

議案第39号

平成31年度横手市病院事業会計予算

(総則)

第1条 平成31年度横手市病院事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

	市立横手病院	市立大森病院	計
(1) 病床数	229 床	150 床	379 床
(2) 年間患者数			
入院	63,510 人	52,338 人	115,848 人
外来	156,000 人	79,530 人	235,530 人
(3) 一日平均患者数			
入院	174 人	143 人	317 人
外来	650 人	330 人	980 人

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

	収	入
第1款 市立横手病院事業収益	5,420,000 千円	
第1項 医業収益	5,092,178 千円	
第2項 医業外収益	327,822 千円	
第2款 市立大森病院事業収益	2,720,000 千円	
第1項 医業収益	2,460,746 千円	
第2項 医業外収益	259,254 千円	
合 計	8,140,000 千円	

		支 出	
第1款	市立横手病院事業費用		5,400,000 千円
第1項	医業費用		5,359,044 千円
第2項	医業外費用		37,956 千円
第3項	特別損失		1,000 千円
第4項	予備費		2,000 千円
第2款	市立大森病院事業費用		2,720,000 千円
第1項	医業費用		2,677,510 千円
第2項	医業外費用		39,490 千円
第3項	特別損失		1,000 千円
第4項	国保直診施設事業費		1,000 千円
第5項	予備費		1,000 千円
合 計			8,120,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額375,104千円は過年度分損益勘定留保資金375,104千円で補てんするものとする。）。

		収 入	
第1款	市立横手病院資本的収入		412,859 千円
第1項	他会計出資金		121,358 千円
第2項	企業債		291,500 千円
第3項	看護師等奨学金貸付金返還金		1 千円
第2款	市立大森病院資本的収入		268,037 千円
第1項	他会計出資金		136,036 千円
第2項	企業債		132,000 千円
第3項	看護師等奨学金貸付金返還金		1 千円
合 計			680,896 千円

		支 出
第1款	市立横手病院資本的支出	687,000 千円
第1項	建設改良費	343,153 千円
第2項	企業債償還金	341,447 千円
第3項	看護師等奨学金貸付金	2,400 千円
第2款	市立大森病院資本的支出	369,000 千円
第1項	建設改良費	132,341 千円
第2項	企業債償還金	236,059 千円
第3項	看護師等奨学金貸付金	600 千円
合 計		1,056,000 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
平成31年度市立横手病院看護師等奨学金貸付事業	平成32年度(2020年度)から 平成35年度(2023年度)まで	7,200千円
平成31年度市立大森病院看護師等奨学金貸付事業	平成32年度(2020年度)から 平成35年度(2023年度)まで	4,800千円

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額 (千円)	起債の方法	利率	償還の方法
市立横手病院 医療機器整備事業 医療施設整備事業	240,000 51,500	証書借入 又は 証券発行	5.0%以内 ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率で借入することができる。	政府資金の場合はその融資条件による。銀行その他の場合には債権者と協議して定める。ただし、財政の都合により据置期間及び償還年限を短縮し、もしくは繰上償還または低利に借り換えすることができる。
市立大森病院 医療機器整備事業 医療施設整備事業	112,000 20,000			
計	423,500			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、500,000千円（うち市立横手病院は400,000千円、市立大森病院は100,000千円）と定める。

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第8条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれらの経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費	市立横手病院	3,103,061 千円
	市立大森病院	1,634,656 千円
(2) 交際費	市立横手病院	5,000 千円
	市立大森病院	2,500 千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、1,660,880千円(うち市立横手病院は1,190,680千円、市立大森病院は470,200千円)と定める。

(重要な資産の取得及び処分)

第10条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

1. 取得する資産	(種類)	(名称)	(数量)
市立横手病院	医療機器	電子カルテシステム	一式
	医療機器	院内画像システム	一式
市立大森病院	医療機器	全身用X線CT装置	一式

平成31年2月25日 提出
横手市長 高橋 大

病院事業会計予算に関する説明書

平成31年度横手市病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1. 市立横手病院事業収益			5,420,000	
	1. 医業収益		5,092,178	
		1. 入院収益	3,175,500	
		2. 外来収益	1,638,000	
		3. その他医業収益	278,678	
	2. 医業外収益		327,822	
		1. 受取利息配当金	234	
		2. 国県補助金	5,300	
		3. 他会計補助金	5,861	
		4. 他会計負担金	283,753	
		5. 長期前受金戻入	846	
	6. その他医業外収益	31,828		
2. 市立大森病院事業収益			2,720,000	
	1. 医業収益		2,460,746	
		1. 入院収益	1,731,546	
		2. 外来収益	572,590	
		3. その他医業収益	156,610	
	2. 医業外収益		259,254	
		1. 受取利息配当金	200	
		2. 国県補助金	1,000	
		3. 他会計補助金	2,000	
		4. 他会計負担金	209,707	
		5. 他会計繰入金	1,000	
6. 長期前受金戻入		4,928		
	7. その他医業外収益	40,419		
合 計			8,140,000	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考	
1. 市立横手病院事業費用	1. 医業費用		5,400,000		
			5,359,044		
		1. 給与費	3,103,061		
		2. 材料費	1,167,300		
		3. 経費	736,366		
		4. 減価償却費	323,283		
		5. 資産減耗費	6,296		
		6. 研究研修費	22,610		
		7. 重量税	128		
	2. 医業外費用			37,956	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		36,956	
		2. 雑損失		1,000	
	3. 特別損失			1,000	
		1. 過年度損益修正損		1,000	
4. 予備費			2,000		
	1. 予備費		2,000		
2. 市立大森病院事業費用	1. 医業費用		2,720,000		
			2,677,510		
		1. 給与費	1,634,656		
		2. 材料費	425,200		
		3. 経費	462,950		
		4. 減価償却費	134,073		
		5. 資産減耗費	5,461		
		6. 研究研修費	15,000		
		7. 重量税	170		
	2. 医業外費用			39,490	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		39,490	
	3. 特別損失			1,000	
		1. 過年度損益修正損		1,000	
	4. 国保直診施設事業費			1,000	
		1. 健康管理事業費		1,000	
	5. 予備費			1,000	
		1. 予備費		1,000	
合 計			8,120,000		

資本の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 市立横手病院資本の収入			412,859	
	1. 他会計出資金		121,358	
		1. 他会計出資金	121,358	
	2. 企業債		291,500	
		1. 企業債	291,500	
3. 看護師等奨学金貸付金返還金		1		
	1. 看護師等奨学金貸付金返還金	1		
2. 市立大森病院資本の収入			268,037	
	1. 他会計出資金		136,036	
		1. 他会計出資金	136,036	
	2. 企業債		132,000	
		1. 企業債	132,000	
3. 看護師等奨学金貸付金返還金		1		
	1. 看護師等奨学金貸付金返還金	1		
合 計			680,896	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 市立横手病院資本の支出			687,000	
	1. 建設改良費		343,153	
		1. 建設改良費	343,153	
	2. 企業債償還金		341,447	
		1. 企業債償還金	341,447	
3. 看護師等奨学金貸付金		2,400		
	1. 看護師等奨学金貸付金	2,400		
2. 市立大森病院資本の支出			369,000	
	1. 建設改良費		132,341	
		1. 建設改良費	132,341	
	2. 企業債償還金		236,059	
		1. 企業債償還金	236,059	
3. 看護師等奨学金貸付金		600		
	1. 看護師等奨学金貸付金	600		
合 計			1,056,000	

平成31年度 横手市病院事業 予定キャッシュ・フロー計算書
(平成31年4月1日から平成32年3月31日まで)

(単位：千円)

<p>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="padding-left: 20px;">当年度純利益</td><td style="text-align: right;">8,343</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">減価償却費</td><td style="text-align: right;">457,356</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">固定資産除却費</td><td style="text-align: right;">9,357</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">引当金の増減額</td><td style="text-align: right;">20,244</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">長期前受金戻入額</td><td style="text-align: right;">△ 5,774</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">受取利息及び配当金</td><td style="text-align: right;">△ 434</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">支払利息</td><td style="text-align: right;">76,446</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">未収金の増減額</td><td style="text-align: right;">17,361</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">未払金の増減額</td><td style="text-align: right;">△ 17,636</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">その他流動負債の増減額</td><td style="text-align: right;">△ 62,608</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black; padding-left: 20px;">小計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">502,655</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">利息及び配当金の受取額</td><td style="text-align: right;">734</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">利息の支払額</td><td style="text-align: right;">△ 76,446</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black; padding-left: 20px;">業務活動によるキャッシュ・フロー</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">426,943</td></tr> </table>	当年度純利益	8,343	減価償却費	457,356	固定資産除却費	9,357	引当金の増減額	20,244	長期前受金戻入額	△ 5,774	受取利息及び配当金	△ 434	支払利息	76,446	未収金の増減額	17,361	未払金の増減額	△ 17,636	その他流動負債の増減額	△ 62,608	小計	502,655	利息及び配当金の受取額	734	利息の支払額	△ 76,446	業務活動によるキャッシュ・フロー	426,943	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="padding-left: 20px;">有形固定資産の取得による支出</td><td style="text-align: right;">△ 475,494</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">長期貸付金による支出</td><td style="text-align: right;">△ 3,000</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black; padding-left: 20px;">投資活動によるキャッシュ・フロー</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">△ 478,494</td></tr> </table> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="padding-left: 20px;">建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入</td><td style="text-align: right;">423,500</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出</td><td style="text-align: right;">△ 577,506</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">他会計からの出資による収入</td><td style="text-align: right;">257,394</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black; padding-left: 20px;">財務活動によるキャッシュ・フロー</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">103,388</td></tr> </table> <p>4 資金増減額</p> <p style="text-align: right;">51,837</p> <p>5 資金期首残高</p> <p style="text-align: right;">3,760,515</p> <hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p>6 資金期末残高</p> <p style="text-align: right;">3,812,352</p>	有形固定資産の取得による支出	△ 475,494	長期貸付金による支出	△ 3,000	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 478,494	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	423,500	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 577,506	他会計からの出資による収入	257,394	財務活動によるキャッシュ・フロー	103,388
当年度純利益	8,343																																										
減価償却費	457,356																																										
固定資産除却費	9,357																																										
引当金の増減額	20,244																																										
長期前受金戻入額	△ 5,774																																										
受取利息及び配当金	△ 434																																										
支払利息	76,446																																										
未収金の増減額	17,361																																										
未払金の増減額	△ 17,636																																										
その他流動負債の増減額	△ 62,608																																										
小計	502,655																																										
利息及び配当金の受取額	734																																										
利息の支払額	△ 76,446																																										
業務活動によるキャッシュ・フロー	426,943																																										
有形固定資産の取得による支出	△ 475,494																																										
長期貸付金による支出	△ 3,000																																										
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 478,494																																										
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	423,500																																										
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 577,506																																										
他会計からの出資による収入	257,394																																										
財務活動によるキャッシュ・フロー	103,388																																										

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

区 分		職員数 (人)		給 与 費					法 定 福 利 費	退 職 手 当 組 合 納 付 金	合 計
		特別職	一般職	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	() 1	(3) 425		1,611,371		1,491,005	3,102,376	577,469	20,000	3,699,845
	資本勘定支弁職員										
	合 計	() 1	(3) 425		1,611,371		1,491,005	3,102,376	577,469	20,000	3,699,845
前 年 度	損益勘定支弁職員	() 1	(5) 414		1,579,091		1,461,477	3,040,568	630,735	11,500	3,682,803
	資本勘定支弁職員										
	合 計	() 1	(5) 414		1,579,091		1,461,477	3,040,568	630,735	11,500	3,682,803
比 較	損益勘定支弁職員	()	(△ 2) 11		32,280		29,528	61,808	△ 53,266	8,500	17,042
	資本勘定支弁職員										
	合 計	()	(△ 2) 11		32,280		29,528	61,808	△ 53,266	8,500	17,042

※ () 内は、再任用職員 (外書き)

職員手当の内訳

(単位：千円)

区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	宿 日 直 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	夜 間 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒 冷 地 手 当	児 童 手 当	初 任 給 調 整 手 当	合 計
本 年 度	42,113	20,740	32,332	401,417	107,869	16,338	360	29,664	31,261	380,285	260,056	25,843	28,770	113,957	1,491,005
前 年 度	38,286	19,796	30,973	391,893	112,319	17,322	180	28,955	31,361	376,763	235,368	25,992	29,260	123,009	1,461,477
比 較	3,827	944	1,359	9,524	△ 4,450	△ 984	180	709	△ 100	3,522	24,688	△ 149	△ 490	△ 9,052	29,528

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	32,280	給与改定に伴う増減分	6,513		
		昇給に伴う増加分	4,282		
		その他の増減分	21,485	職員数増	
職 員 手 当	29,528	制度改正に伴う増減分	13,873		
		その他の増減分	15,655	職員数増	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		医 師 職	医療技術職	保健看護職	福 祉 職	行 政 職	技能労務職
平成31年4月1日現在	平均給料月額 (円)	507,175	287,607	292,958	251,843	328,538	289,917
	平均給与月額 (円)	1,472,180	369,927	373,588	337,716	390,715	406,667
	平均年齢 (歳)	45.9	39.9	38.8	35.1	43.1	44.0
平成30年4月1日現在	平均給料月額 (円)	502,957	284,831	293,700	250,037	331,354	301,313
	平均給与月額 (円)	1,447,989	369,603	375,220	333,375	390,801	426,896
	平均年齢 (歳)	45.1	38.5	39.0	34.9	43.9	49.5

(2) 初任給

(単位：円)

区分	医師職		医療技術職		保健看護職		福祉職		行政職		技能労務職		一般会計の制度									
													医療技術職		保健看護職		福祉職		行政職		技能労務職	
	本年度	前年度	本年度	前年度	本年度	前年度	本年度	前年度	本年度	前年度	本年度	前年度	本年度	前年度	本年度	前年度	本年度	前年度	本年度	前年度	本年度	前年度
高校卒							157,270	155,000	148,203	146,100	145,583	143,500					157,270	155,000	148,203	146,100	145,583	143,500
短大卒			164,424	162,200	198,578	195,900	170,368	168,000	160,998	158,800			164,424	162,200	198,578	195,900	170,368	168,000	160,998	158,800		
大学卒	331,800	330,500	186,790	184,400	207,948	205,200	186,186	183,700	180,544	178,200			186,790	184,400	210,769	208,000	186,186	183,700	180,544	178,200		

(3) 級別職員数

区分	医師職			医療技術職			保健看護職			福祉職			行政職			技能労務職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成31 年4月1 日現在	1級	9	23.7	1級	4	4.9	1級			1級	9	52.9	1級	4	12.9	1級		
	2級	13	34.2	2級	23	28.4	2級	151	58.3	2級	7	41.2	2級	3	9.7	2級		
	3級	15	39.5	3級	(3) 22	(100.0) 30.9	3級	65	25.1	3級	1	5.9	3級	6	19.4	3級	1	50.0
	4級	1	2.6	4級	20	24.7	4級	25	9.6	4級			4級	9	29.0	4級	1	50.0
				5級	9	11.1	5級	16	6.2	5級			5級	4	12.9	5級		
				6級			6級	2	0.8				6級	5	16.1			
													7級					
	計	38	100.0	計	(3) 78	(100.0) 100.0	計	259	100.0	計	17	100.0	計	31	100.0	計	2	100.0
平成30 年4月1 日現在	1級	8	20.5	1級	6	7.4	1級			1級	9	50.0	1級	1	3.6	1級		
	2級	14	35.9	2級	24	29.6	2級	(3) 144	(100.0) 59.0	2級	7	38.9	2級	3	10.7	2級		
	3級	16	41.0	3級	(2) 23	(100.0) 30.9	3級	61	24.5	3級	2	11.1	3級	7	25.0	3級	1	25.0
	4級	1	2.6	4級	19	23.5	4級	24	9.7	4級			4級	11	39.3	4級	3	75.0
				5級	7	8.6	5級	15	6.0	5級			5級	3	10.7	5級		
				6級			6級	2	0.8				6級	3	10.7			
													7級					
	計	39	100.0	計	(2) 79	(100.0) 100.0	計	(3) 246	(100.0) 100.0	計	18	100.0	計	28	100.0	計	4	100.0

※ () 内は、再任用職員 (外書き)

(級別の標準的な職務内容)

区分		1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
医師職		医員	診療科長 統括科長	副院長 診療部長	院長			
医療技術職	薬剤師		薬剤師	副主任	主任	科長	管理科長	
	薬剤師を除く 医療技術員	薬剤師を除く 医療技術員	副主任	主任	総括室長 室長 技師長 主査	技師長 副技師長	管理技師長	
保健看護職	看護師		看護師	副主任	看護師長 看護管理主任 主任	管理師長 副総看護師長 看護師長 副室長	総看護師長	
	准看護師	准看護師	主任 副主任	主任				
福祉職		介護士	主任	主査	副主幹	主幹		
行政職		主事	主任	副主査	係長 主査	課長補佐 副主幹	事務局長 事務局次長 課長	事務局長
技能労務職		技士	技士	主任	主席	総括		

(4) 昇給

区 分		合 計	医 師 職	医療技術職	保健看護職	福 祉 職	行 政 職	技能労務職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	425	38	78	259	17	31	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	424	37	78	259	17	31	2	
	号給数別内訳	1号給 (人)							
		2号給 (人)	34	10	5	15		4	
		3号給 (人)	29		4	21		4	
		4号給 (人)	361	27	69	223	17	23	2
		号給 (人)							
比 率 (B)／(A) (%)	99.8	97.4	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	414	39	79	246	18	28	4	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	413	38	79	246	18	28	4	
	号給数別内訳	1号給 (人)							
		2号給 (人)	31	7	5	14		4	1
		3号給 (人)	17		6	11			
		4号給 (人)	365	31	68	221	18	24	3
		号給 (人)							
比 率 (B)／(A) (%)	99.8	97.4	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	合 計	医 師 職	医療技術職	保健看護職	福 祉 職	行 政 職	技能労務職
給料総額に対する比率 (%)	24.4	104.9	8.0	12.3	19.3	3.1	4.1
支給対象職員の比率 (%) (平成31年4月1日現在)	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	76,092	532,061	22,881	36,041	48,500	10,089	11,875
代表的な特殊勤務手当の名称	研究手当 公衆衛生活動手当 業務手当 夜間看護手当 救急診療待機手当						

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	(1.125) 2.125	(1.125) 2.125	(2.25) 4.25	有	
前 年 度	(1.025) 2.000	(1.175) 2.150	(2.20) 4.150	有	
一般会計の制度	(1.125) 2.125	(1.125) 2.125	(2.25) 4.25	有	

※ () 内は、再任用職員 (外書き)

(7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.70900	47.70900	定年前早期退職特例措置 (年3%を上限とした加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.70900	47.70900	定年前早期退職特例措置 (年3%を上限とした加算)	

(8) その他の手当

区 分	一般会計との制度との異同	差異の内容
扶 養 手 当	同じ	
住 居 手 当	同じ	
通 勤 手 当	同じ	

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳	
		期 間	金 額	期 間	金 額	医業収益	損益勘定 留保資金
平成29年度市立横手病院看護師 等奨学金貸付事業	千円 5,400	平成30年度から 平成30年度まで	1,800	平成31年度から 平成32年度まで	千円 1,800	千円	千円 1,800
平成30年度市立横手病院看護師 等奨学金貸付事業	千円 7,200			平成31年度から 平成34年度まで	千円 7,200	千円	千円 7,200
平成30年度市立大森病院看護師 等奨学金貸付事業	千円 4,800			平成31年度から 平成34年度まで	千円 4,800	千円	千円 4,800

平成31年度横手市病院事業予定貸借対照表
(平成32年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1.	固 定 資 産				
(1)	有形固定資産				
	イ. 土地		700,486		
	ロ. 建物	10,643,050			
	減価償却累計額	<u>△ 6,830,537</u>	3,812,513		
	ハ. 構築物	318,709			
	減価償却累計額	<u>△ 242,638</u>	76,071		
	ニ. 器械及び備品	6,266,493			
	減価償却累計額	<u>△ 4,927,484</u>	1,339,009		
	ホ. 車両	37,812			
	減価償却累計額	<u>△ 33,792</u>	4,020		
	ヘ. 建設仮勘定	<u>55,397</u>	<u>55,397</u>		
	有形固定資産 合 計			5,987,496	
(2)	無形固定資産				
	イ. 電話加入権		<u>1,027</u>		
	無形固定資産 合 計			1,027	
(3)	投資その他の資産				
	イ. 長期貸付金		<u>5,400</u>		
	投資その他の資産 合 計			<u>5,400</u>	
	固 定 資 産 合 計				5,993,923
2.	流 動 資 産				
(1)	現金預金			3,812,352	
(2)	未収金			1,193,115	
(3)	貯蔵品			68,821	
	流 動 資 産 合 計				<u>5,074,288</u>
	資 産 合 計				<u><u>11,068,211</u></u>

		負 債 の 部			
		千円	千円	千円	千円
3.	固 定 負 債				
	(1) 企業債				
	イ. 建設改良等の財源に 充てるための企業債		<u>3,878,807</u>		
	企 業 債 合 計			3,878,807	
	(2) 引当金				
	イ. 退職給付引当金		<u>997,305</u>		
	引 当 金 合 計			<u>997,305</u>	
	固 定 負 債 合 計				4,876,112
4.	流 動 負 債				
	(1) 一時借入金			0	
	(2) 企業債				
	イ. 建設改良等の財源に 充てるための企業債		<u>539,246</u>		
	企 業 債 合 計			539,246	
	(3) 未払金			185,539	
	(4) 預り金			38,559	
	(5) 引当金				
	イ. 賞与引当金		211,822		
	ロ. 法定福利費引当金		<u>37,751</u>		
	引 当 金 合 計			<u>249,573</u>	
	流 動 負 債 合 計				1,012,917
5.	繰 延 収 益				
	長期前受金			709,143	
	長期前受金収益化累計額			<u>△ 663,432</u>	
	繰 延 収 益 合 計				<u>45,711</u>
	負 債 合 計				<u><u>5,934,740</u></u>

		資 本 の 部		
6.	資 本 金			5,198,236
7.	剰 余 金			
(1)	利益剰余金			
	イ. 減債積立金	22,938		
	ロ. 当年度未処分利益剰余金	<u>0</u>		
	利益剰余金 合 計		22,938	
(2)	欠損金			
	イ. 当年度未処理欠損金	<u>87,703</u>		
	欠 損 金 合 計		87,703	
	剰 余 金 合 計			<u>△ 64,765</u>
	資 本 合 計			<u>5,133,471</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>11,068,211</u></u>

平成30年度 横手市病院事業 予定損益計算書
 (平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1. 医業収益			
(1) 入院収益	4,840,046		
(2) 外来収益	2,233,263		
(3) その他医業収益	<u>404,405</u>	7,477,714	
2. 医業費用			
(1) 給与費	4,384,862		
(2) 材料費	1,616,440		
(3) 経費	1,214,954		
(4) 減価償却費	481,845		
(5) 資産減耗費	4,426		
(6) 研究研修費	37,610		
(7) 賞与引当金繰入額	200,311		
(8) 法定福利費引当金繰入額	36,370		
(9) 重量税	<u>166</u>	<u>7,976,984</u>	
医業損失			499,270
3. 医業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	669		
(2) 国県補助金	9,770		
(3) 他会計補助金	7,861		
(4) 他会計負担金	521,262		
(5) 他会計繰入金	2,000		
(6) 長期前受金戻入	5,774		
(7) その他医業外収益	<u>67,312</u>	614,648	

4. 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	84,281		
(2) 雑損失	3,000	87,281	
5. 国保直診療施設事業費			
(1) 健康管理事業費	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<u>526,367</u>
經常利益			27,097
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	2,000		
(2) 災害損失	<u>0</u>	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>
当年度純利益			25,097
前年度繰越欠損金			<u>121,142</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>96,045</u></u>

平成30年度横手市病院事業予定貸借対照表
(平成31年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1.	固 定 資 産				
(1)	有形固定資産				
	イ. 土地		676,503		
	ロ. 建物	10,635,383			
	減価償却累計額	<u>△ 6,614,458</u>	4,020,925		
	ハ. 構築物	296,709			
	減価償却累計額	<u>△ 237,441</u>	59,268		
	ニ. 器械及び備品	6,086,560			
	減価償却累計額	<u>△ 4,870,264</u>	1,216,296		
	ホ. 車両	34,550			
	減価償却累計額	<u>△ 32,714</u>	<u>1,836</u>		
	ヘ. 建設仮勘定	<u>3,888</u>	<u>3,888</u>		
	有形固定資産 合 計			5,978,716	
(2)	無形固定資産				
	イ. 電話加入権		<u>1,027</u>		
	無形固定資産 合 計			<u>1,027</u>	
(3)	投資その他の資産				
	イ. 長期貸付金		<u>3,000</u>		
	投資その他の資産 合 計			<u>3,000</u>	
	固 定 資 産 合 計				5,982,743
2.	流 動 資 産				
(1)	現金預金			3,760,515	
(2)	未収金			1,210,476	
(3)	貯蔵品			68,821	
	流 動 資 産 合 計				<u>5,039,812</u>
	資 産 合 計				<u><u>11,022,555</u></u>

		負 債 の 部			
		千円	千円	千円	千円
3.	固 定 負 債				
	(1) 企業債				
	イ. 建設改良等の財源に 充てるための企業債		3,994,553		
	企 業 債 合 計			3,994,553	
	(2) 引当金				
	イ. 退職給付引当金		997,305		
	引 当 金 合 計			<u>997,305</u>	
	固 定 負 債 合 計				4,991,858
4.	流 動 負 債				
	(1) 一時借入金			0	
	(2) 企業債				
	イ. 建設改良等の財源に 充てるための企業債		577,505		
	企 業 債 合 計			577,505	
	(3) 未払金			260,524	
	(4) 預り金			44,120	
	(5) 引当金				
	イ. 賞与引当金		193,579		
	ロ. 法定福利費引当金		<u>35,750</u>		
	引 当 金 合 計			<u>229,329</u>	
	流 動 負 債 合 計				1,111,478
5.	繰 延 収 益				
	長期前受金			709,143	
	長期前受金収益化累計額			<u>△ 657,658</u>	
	繰 延 収 益 合 計				<u>51,485</u>
	負 債 合 計				<u><u>6,154,821</u></u>

	資	本	の	部	
6. 資本金					4,940,841
7. 剰余金					
(1) 利益剰余金					
イ. 減債積立金				<u>22,938</u>	
利益剰余金 合計					22,938
(2) 欠損金					
イ. 当年度未処理欠損金				<u>96,045</u>	
欠損金 合計					<u>96,045</u>
剰余金 合計					<u>△ 73,107</u>
資本金 合計					<u>4,867,734</u>
負債資本 合計					<u><u>11,022,555</u></u>

平成31年度 横手市病院事業会計予算説明資料

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
1 市立横手病院事業収益	5,420,000	5,390,000	30,000			
1 医業収益	5,092,178	5,036,111	56,067			
1 入院収益	3,175,500	3,105,566	69,934	入院収益	3,175,500	入院患者収益 1日平均患者数 174人 1人1日当たり医療費 50,000円
2 外来収益	1,638,000	1,655,296	△ 17,296	外来収益	1,638,000	外来患者収益 1日平均患者数 650人 1人1日当たり医療費 10,500円
3 その他医業収益	278,678	275,249	3,429	室料差額収益	13,428	個室等利用収益 13,428
				公衆衛生活動収益	39,790	予防接種謝礼金 32,500 嘱託医手当 4,000 学校医薬剤師手当 90 派遣医師手当 3,000 産業医手当 0 集団検診料 200
				医療相談収益	196,850	人間ドック 182,000 妊婦健診 14,000 10ヶ月健診 500 乳児健診 300 健診 50
				介護収益	9,500	訪問看護等 9,500
				その他医業収益	19,110	文書手数料 14,000 容器代等 10 主治医の意見書 4,500 治験費 100 訪問看護車代 200 その他 300

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
2 医業外収益	327,822	353,889	△ 26,067			
1 受取利息配当金	234	169	65	預金利息	234	
2 国県補助金	5,300	5,970	△ 670	国県補助金	5,300	医師臨床研修費等補助金 2,500 感染症指定医療機関運営費補助金 1,500 新人看護職員研修事業補助金 300 救急医療対策運営費補助金 170 秋田県産科医等確保支援事業費補助金 830
3 他会計補助金	5,861	5,861	0	一般会計補助金	5,861	病院群輪番制病院補助金 5,861
4 他会計負担金	283,753	312,270	△ 28,517	一般会計負担金	283,753	
5 長期前受金戻入	846	846	0	長期前受金戻入	846	償却資産に係る長期前受金戻入
6 その他医業外収益	31,828	28,773	3,055	不用品売却収益	100	
				医師住宅納付金	3,960	
				実習生受託料	1,000	
				退職手当組合納付金精算 返戻金	14,080	
				その他医業外収益	12,688	公衆電話等電話収入 400 行政財産使用料 5,220 行政財産光熱水費使用料 1,395 プリペイドカード手数料 3,600 雇用保険料 1,200 不在者投票手数料 28 敷金返戻金 5 付添寝具料 400 紙オムツ取扱手数料 240 その他 200

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
2 市立大森病院事業収益	2,720,000	2,725,000	△ 5,000			
1 医業収益	2,460,746	2,466,577	△ 5,831			
1 入院収益	1,731,546	1,734,480	△ 2,934	入院収益	1,731,546	入院収益 1日平均患者数 143人 1人1日当たり医療費 33,000円
2 外来収益	572,590	577,967	△ 5,377	外来収益	572,590	外来収益 1日平均患者数 330人 1人1日当たり医療費 7,200円
3 その他医業収益	156,610	154,130	2,480	室料差額収益	2,000	個室等利用収益
				公衆衛生活動収益	79,490	予防接種 10,750 嘱託医手当 13,251 学校医薬剤師手当 100 派遣医師手当 14,585 産業医手当 5,040 検診 264 一般検診 21,000 生活習慣病検診 13,500 特定検診 1,000
				医療相談収益	46,000	人間ドック
				受託検査施設利用収益	3,000	老人保健施設入所者等検査料
				介護収益	15,500	訪問看護等
				その他医業収益	10,620	文書手数料 4,000 容器代等 900 主治医の意見書 3,000 死体処置料 720 その他 2,000

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
2 医業外収益	259,254	258,423	831			
1 受取利息配当金	200	500	△ 300	預金利息	200	
2 国県補助金	1,000	1,000	0	国県補助金	1,000	医師臨床研修費等補助金
3 他会計補助金	2,000	2,000	0	一般会計補助金	2,000	病院群輪番制病院補助金
4 他会計負担金	209,707	209,156	551	一般会計負担金	209,707	
5 他会計繰入金	1,000	2,000	△ 1,000	国保会計繰入金	1,000	
6 長期前受金戻入	4,928	4,928	0	長期前受金戻入	4,928	償却資産に係る長期前受金戻入
7 その他医業外収益	40,419	38,839	1,580	退職手当組合納付金精算 戻戻金	14,636	
				その他医業外収益	25,783	フィルム現像廃液水銀代 1 不在者投票手数料 1 実習生受託謝礼 500 政府管掌生活習慣病健診助成金 18,000 医師住宅納付金 480 実習生委託料 1 コインランドリー管理手数料 2,400 売店使用料 200 電報公衆電話代その他 100 院内保育所保育料 500 その他 3,600
合計	8,140,000	8,115,000	25,000		8,140,000	

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
1 市立横手病院事業費用	5,400,000	5,350,000	50,000			
1 医業費用	5,359,044	5,305,347	53,697			
1 給与費	3,103,061	3,005,911	97,150	給料	1,029,117	特別職給 9,468 医師職給 163,830 医療技術職給 166,615 保健看護職給 605,769 行政職給 76,476 技能労務職給 6,959
				手当	839,766	特別職手当 13,382 医師職手当 352,038 医療技術職手当 89,257 保健看護職手当 341,729 行政職手当 38,450 技能労務職手当 4,910
				賃金	59,961	パート職員 59,461 雑役人夫等 500
				報酬	603,069	嘱託医師 238,160 臨床研修医 42,000 嘱託職員 322,909
				法定福利費	393,060	共済組合負担金 323,718 地方公務員災害基金負担金 1,962 社会保険料 61,880 雇用保険料 4,000 労災保険料 1,500
				退職手当組合納付金	15,000	15,000
				賞与引当金繰入額	138,431	期末・勤勉手当当年度負担分 138,431
				法定福利費引当金繰入額	24,657	法定福利費当年度負担分 24,657
2 材料費	1,167,300	1,178,240	△ 10,940	薬品費	749,000	投薬用薬品費 143,000 注射用薬品費 498,000 その他用薬品費 108,000

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
				診療材料費	413,100	医療消耗品費 408,000 X線材料費 300 酸素費 4,800
				給食材料費	2,500	給食原材料費 1,500 給食消耗品費 1,000
				医療消耗備品費	2,700	医療用消耗備品費 2,400 給食用消耗備品費 300
3 経費	736,366	769,296	△ 32,930	厚生福利費	5,000	
				報償費	645	
				旅費交通費	9,912	職員一般 1,600 医師等診療従事者 8,112 費用弁償 200
				職員被服費	8,642	
				消耗品費	38,870	
				消耗備品費	3,660	
				光熱水費	78,960	電気使用料 60,000 上下水道使用料 18,960
				燃料費	25,108	重油 23,380 その他燃料 1,728
				食糧費	2,735	
				印刷製本費	5,171	
				修繕費	43,388	建物修繕費 22,551 備品修繕費 20,837
				保険料	11,405	
				賃借料	105,875	土地借上料 9,240 住宅借上料 19,800 その他賃借料 76,835
				通信運搬費	13,276	
				委託費	354,004	
				諸会費	6,142	年会費 5,622 参加費 350 協賛金 170

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
				手数料	17,854	
				広告料	719	
				交際費	5,000	
4 減価償却費	323,283	326,439	△ 3,156	建物減価償却費	161,266	
				構築物減価償却費	4,253	
				器械備品減価償却費	157,416	
				車両減価償却費	348	
5 資産減耗費	6,296	2,785	3,511	たな卸資産減耗費	1,400	
				固定資産除却費	4,896	
6 研究研修費	22,610	22,610	0	図書費	3,200	
				研修旅費	10,640	
				研修費	5,270	
				研究雑費	3,500	
7 重量税	128	66	62	重量税	128	
2 医業外費用	37,956	41,653	△ 3,697			
1 支払利息及び企業債 取扱諸費	36,956	40,653	△ 3,697	企業債利息	36,955	
				一時借入金利息	1	
2 雑損失	1,000	1,000	0	その他雑損失	1,000	
3 特別損失	1,000	1,000	0			
1 過年度損益修正損	1,000	1,000	0	過年度損益修正損	1,000	
4 予備費	2,000	2,000	0			
1 予備費	2,000	2,000	0	予備費	2,000	

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
2 市立大森病院事業費用	2,720,000	2,725,000	△ 5,000			
1 医業費用	2,677,510	2,678,372	△ 862			
1 給与費	1,634,656	1,614,132	20,524	給料	582,254	医師職給 67,453 医療技術職給 112,940 保健看護職給 304,744 福祉職給 51,376 行政職給 45,741
				手当	439,417	医師職手当 154,631 医療技術職手当 67,667 保健看護職手当 165,723 福祉職手当 31,120 行政職手当 20,276
				賃金	143,500	非常勤医師 140,000 雑役人夫等 3,500
				報酬	162,000	臨床研修医 6,000 医療技術員 2,000 看護師等 25,000 介護員等 43,000 事務員等 65,000 その他職員 21,000
				法定福利費	216,000	共済組合負担金 190,000 地方公務員災害基金負担金 1,000 社会保険料 23,000 雇用保険料 1,500 労災保険料 500
				退職手当組合納付金	5,000	
				賞与引当金繰入額	73,391	期末・勤勉手当当年度負担分
				法定福利費引当金繰入額	13,094	法定福利費当年度負担分
2 材料費	425,200	438,200	△ 13,000	薬品費	210,000	投薬用薬品費 35,000 注射用薬品費 150,000 その他用薬品費 25,000

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
3 経費	462,950	454,350	8,600	診療材料費	200,200	医療消耗品費 195,000 X線材料費 200 酸素費 5,000
				給食材料費	8,000	給食原材料費
				医療消耗備品費	7,000	
				厚生福利費	2,400	
				報償費	1,250	
				旅費交通費	9,000	医師等診療従事者
				職員被服費	500	
				消耗品費	18,000	
				消耗備品費	2,000	
				光熱水費	46,500	電気使用料 38,000 上下水道使用料 8,500
				燃料費	29,000	重油 25,000 その他燃料 4,000
				食糧費	3,000	
				印刷製本費	4,000	
				修繕費	19,000	建物修繕費 11,000 備品修繕費 8,000
				保険料	3,800	
				賃借料	50,000	土地借上料 30 住宅借上料 3,170 医療等機器 31,000 設備 4,000 その他 11,800
				通信運搬費	6,500	
				委託費	255,000	
				諸会費	3,800	年会費 3,600 参加費 100 協賛金 100

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
				手数料	6,000	
				広告料	100	
				交際費	2,500	
				雑費	100	
				賄材料費	500	
4 減価償却費	134,073	155,406	△ 21,333	建物減価償却費	66,529	
				構築物減価償却費	944	
				器械備品減価償却費	65,869	
				車両減価償却費	731	
5 資産減耗費	5,461	1,184	4,277	たな卸資産減耗費	1,000	
				固定資産除却費	4,461	
6 研究研修費	15,000	15,000	0	図書費	2,000	
				研修旅費	8,500	
				研究雑費	4,500	
7 重量税	170	100	70	重量税	170	
2 医業外費用	39,490	43,628	△ 4,138			
1 支払利息及び企業債 取扱諸費	39,490	43,628	△ 4,138	企業債利息	39,489	
				一時借入金利息	1	
3 特別損失	1,000	1,000	0			
1 過年度損益修正損	1,000	1,000	0	過年度損益修正損	1,000	
4 国保直診施設事業費	1,000	1,000	0			
1 健康管理事業費	1,000	1,000	0	健康管理事業費	1,000	
5 予備費	1,000	1,000	0			
1 予備費	1,000	1,000	0	予備費	1,000	
合計	8,120,000	8,075,000	45,000		8,120,000	

資本的收入及び支出

(単位：千円)

収 入

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
1 市立横手病院資本の収入	412,859	268,438	144,421			
1 他会計出資金	121,358	94,837	26,521			
1 他会計出資金	121,358	94,837	26,521	一般会計出資金	121,358	
2 企業債	291,500	173,600	117,900			
1 企業債	291,500	173,600	117,900	企業債	291,500	病院事業債（医療機器整備事業） 240,000 病院事業債（医療施設整備事業） 51,500
3 看護師等奨学金貸付金返還金	1	1	0			
1 看護師等奨学金貸付金返還金	1	1	0	看護師等奨学金貸付金返還金	1	
2 市立大森病院資本の収入	268,037	202,409	65,628			
1 他会計出資金	136,036	134,908	1,128			
1 他会計出資金	136,036	134,908	1,128	一般会計出資金	136,036	
2 企業債	132,000	67,500	64,500			
1 企業債	132,000	67,500	64,500	企業債	132,000	病院事業債（医療機器整備事業） 112,000 病院事業債（医療施設整備事業） 20,000
3 看護師等奨学金貸付金返還金	1	1	0			
1 看護師等奨学金貸付金返還金	1	1	0	看護師等奨学金貸付金返還金	1	1
合計	680,896	470,847	210,049		680,896	

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
1 市立横手病院資本の支出	687,000	490,000	197,000			
1 建設改良費	343,153	185,734	157,419			
1 建設改良費	343,153	185,734	157,419	建設改良費	343,153	医療機器等購入費 245,660 工事費 22,000 用地取得費 22,244 委託費 52,509 手数料 740
2 企業債償還金	341,447	301,866	39,581			
1 企業債償還金	341,447	301,866	39,581	企業債償還金	341,447	企業債償還元金 341,447
3 看護師等奨学金貸付金	2,400	2,400	0			
1 看護師等奨学金貸付金	2,400	2,400	0	看護師等奨学金貸付金	2,400	看護師等奨学金貸付金 2,400
2 市立大森病院資本の支出	369,000	321,000	48,000			
1 建設改良費	132,341	71,434	60,907			
1 建設改良費	132,341	71,434	60,907	建設改良費	132,341	医療機器等購入費 112,341 施設整備費 20,000
2 企業債償還金	236,059	248,966	△ 12,907			
1 企業債償還金	236,059	248,966	△ 12,907	企業債償還金	236,059	企業債償還元金
3 看護師等奨学金貸付金	600	600	0			
1 看護師等奨学金貸付金	600	600	0	看護師等奨学金貸付金	600	看護師等奨学金貸付金 600
合計	1,056,000	811,000	245,000		1,056,000	

注記表

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

2 固定資産の減価償却の方法

（1）有形固定資産（リース資産を除く）

- ・減価償却の方法 定額法

- ・主な耐用年数

	市立横手病院	市立大森病院
建物	3年～39年	6年～39年
構築物	7年～30年	10年～20年
機械及び備品	3年～20年	3年～15年
車両	4年～6年	4年～6年

3 引当金の計上基準

（1）退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

（2）賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

4 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

・消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II. 予定貸借対照表等（当年度分）に関する注記

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は1,930,112千円（うち市立横手病院は810,027千円、うち市立大森病院は1,120,085千円）である。

III. 予定貸借対照表等（前年度分）に関する注記

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は1,873,874千円（うち市立横手病院は854,323千円、うち市立大森病院は1,019,551千円）である。

IV. その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

当事業年度において、期末手当及び勤勉手当として617,243千円（うち市立横手病院は403,790千円、うち市立大森病院は213,453千円）を支給するため、賞与引当金193,579千円（うち市立横手病院は126,920千円、うち市立大森病院は66,659千円）を使用する。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

当事業年度において、法定福利費として644,810千円（うち市立横手病院は416,336千円、うち市立大森病院は228,474千円）を支払いするため、法定福利費引当金35,750千円（うち市立横手病院は23,276千円、うち市立大森病院は12,474千円）を使用する。

V. 開示すべきセグメント情報

- 1 セグメントの区分については、横手市病院事業会計規程に基づき、病院単位に区分している。

(単位：千円)

区 分	市立横手病院	市立大森病院	計
医 業 収 益	5,092,178	2,460,746	7,552,924
医 業 費 用	5,359,044	2,677,510	8,036,554
医 業 損 益	△ 266,866	△ 216,764	△ 483,630
医 業 外 収 益	327,822	259,254	587,076
医 業 外 費 用	39,956	41,490	81,446
医 業 外 損 益	287,866	217,764	505,630
特 別 損 益	△ 1,000	△ 1,000	△ 2,000
純 利 益	20,000	0	20,000
資 産	7,103,010	3,965,201	11,068,211
負 債	3,440,543	2,494,197	5,934,740
資 本	3,662,467	1,471,004	5,133,471

議案第40号

平成31年度横手市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成31年度水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1)	給水件数		30,497件
(2)	年間総給水量		7,315,377 m ³
(3)	一日平均給水量		20,042 m ³
(4)	主要な建設改良事業	配水管布設工事 φ25mm~250mm	7,616 m

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

		収 入	
第1款	水道事業収益		2,061,300千円
第1項	営業収益		1,797,642千円
第2項	営業外収益		263,657千円
第3項	特別利益		1千円

		支 出	
第1款	水道事業費用		2,139,300千円
第1項	営業費用		1,844,149千円
第2項	営業外費用		289,151千円
第3項	特別損失		1,000千円
第4項	予備費		5,000千円

(資本的収入及び支出)

第 4 条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 1, 139, 600千円は、過年度分損益勘定留保資金 1, 070, 573千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 69, 027千円で補てんするものとする。）。

収 入

第 1 款	資本的収入	950,800千円
第 1 項	企業債	500,500千円
第 2 項	出資金	147,711千円
第 3 項	国庫補助金	132,971千円
第 4 項	工事負担金	2,858千円
第 5 項	補償金	166,760千円

支 出

第 1 款	資本的支出	2,090,400千円
第 1 項	建設改良費	1,221,889千円
第 2 項	企業債償還金	868,511千円

(債務負担行為)

第 5 条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
横手市水道事業変更認可及び雄物川浄水場基本設計業務委託	平成32年度(2020年度)から平成32年度(2020年度)まで	64,042千円
上下水道部料金業務委託	平成32年度(2020年度)から平成32年度(2020年度)まで	146,441千円
設計積算システムリース	平成32年度(2020年度)から平成32年度(2020年度)まで	2,640千円

(企業債)

第 6 条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
水道施設整備事業	500,500千円	証書借入 又は 証券発行	5.0%以内 ただし、利率見直し方式を選 択した地方債については、見直 し後の利率が当初定めていた利 率を上回る場合は、当該見直し を行った利率で借り入れするこ とができる。	政府資金の場合は、借入先の融資条件による。 銀行その他の場合には、その債権者と協定するこ とによる。ただし、財政の都合により据置期間及 び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に 借換えすることができる。
計	500,500千円			

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 7 条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第 8 条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれらの経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 182,382千円
(2) 交際費 100千円

(他会計からの補助金)

第 9 条 経営基盤の強化及び資本費負担の軽減を図るため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、51,225千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第 10 条 たな卸資産の購入限度額は、27,981千円と定める。

平成31年2月25日提出

横手市長 高橋 大

水道事業会計予算に関する説明書

平成31年度 横手市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

(単位：千円)

収入	款	項	目	予 定 額	備 考		
1. 水道事業収益		1. 営業収益	1. 給水収益	2,061,300			
			2. 受託工事収益	1,797,642			
			3. その他営業収益	1,739,469			
		2. 営業外収益			1. 受取利息及び配当金	100	
					2. 他会計補助金	58,073	
					3. 長期前受金戻入	263,657	
					4. 雑収益	630	
		3. 特別利益			1. その他特別利益	51,225	
						207,850	
						3,952	
						1	
			1				

(単位：千円)

支出	款	項	目	予 定 額	備 考		
1. 水道事業費用		1. 営業費用	1. 原水及び浄水費	2,139,300			
			2. 配水及び給水費	1,844,149			
			3. 受託工事費	346,026			
			4. 総係費	269,421			
			5. 減価償却費	6,065			
			6. 資産減耗費	250,250			
			7. その他営業費用	937,143			
		2. 営業外費用			1. 支払利息及び企業債取扱諸費	144	
					2. 消費税及び地方消費税	289,151	
					3. 雑支出	231,759	
		3. 特別損失			1. 過年度損益修正損	55,391	
					2. その他特別損失	2,001	
		4. 予備費			1. 予備費	1,000	
						700	
						300	
					5,000		
			5,000				

資本的収入及び支出

(単位：千円)

収 入 款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的収入	1. 企業債	1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	950,800	
			500,500	
	2. 出資金	1. 出資金	500,500	
			147,711	
	3. 国庫補助金	1. 国庫補助金	147,711	
			132,971	
	4. 工事負担金	1. 工事負担金	132,971	
			2,858	
	5. 補償金	1. 補償金	2,858	
			166,760	
			166,760	

(単位：千円)

支 出 款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出	1. 建設改良費	1. 原水浄水設備改良費	2,090,400	
			1,221,889	
			262,590	
			935,404	
	2. 企業債償還金	1. 企業債償還金	23,895	
			868,511	
			868,511	

平成31年度 横手市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(平成31年4月1日から平成32年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損失	△ 119,313	有形固定資産の取得による支出	△ 1,151,647
減価償却費	937,143	国庫補助金等による収入	302,589
固定資産除却費	35,000	<hr/>	
引当金の増減額	614	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 849,058
長期前受金戻入額	△ 207,850		
受取利息及び配当金	△ 630	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
支払利息	231,759	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	500,500
未収金の増減額	7,434	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 868,511
未払金の増減額	183	他会計からの出資による収入	147,711
たな卸資産の増減額	4,407	<hr/>	
<hr/>		財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 220,300
小計	888,747		
利息及び配当金の受取額	630	4 資金増減額	△ 421,884
利息の支払額	△ 231,759	5 資金期首残高	2,145,436
未払(未収)消費税の増減額	△ 10,144	<hr/>	
<hr/>		6 資金期末残高	1,723,552
業務活動によるキャッシュ・フロー	647,474		

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

区 分		職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費	退 職 手 当 組 合 負 担 金	合 計
		特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員		21		87,098		50,212	137,310	34,275	10,797	182,382
	資本勘定支弁職員										
	合 計		21		87,098		50,212	137,310	34,275	10,797	182,382
前 年 度	損益勘定支弁職員		21		86,603		50,694	137,297	33,703	10,797	181,797
	資本勘定支弁職員										
	合 計		21		86,603		50,694	137,297	33,703	10,797	181,797
比 較	損益勘定支弁職員				495		△ 482	13	572		585
	資本勘定支弁職員										
	合 計				495		△ 482	13	572		585

(単位：千円)

手当の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	時 間 外 勤務手当	夜間勤務手当	管理職手当	管 理 職 員 特別勤務手当	休日勤務手当	宿日直手当
	本年度	3,456	1,230	6,650		1,565		380	
	前年度	4,080	1,170	6,650		1,565		380	
	比 較	△ 624	60						

手当の内訳	区 分	期末手当	勤勉手当	寒冷地手当	住居手当	児童手当			合 計
	本年度	20,473	13,828	1,443	287	900			50,212
	前年度	20,536	13,555	1,547	251	960			50,694
	比 較	△ 63	273	△ 104	36	△ 60			△ 482

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	495	給与改定に伴う増減分	75		
		昇給に伴う増加分	333		
		その他の増減分	87	人事異動による対象者変更など	
手 当	△ 482	制度改正に伴う増減分	791		
		その他の増減分	△ 1,273	人事異動による対象者変更など	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職	技能労務職
平成31年4月1日現在	平均給料月額(円)	347,355	329,150
	平均給与月額(円)	406,424	370,717
	平均年齢(歳)	45.1	53.0
平成30年4月1日現在	平均給料月額(円)	346,464	316,996
	平均給与月額(円)	408,199	357,729
	平均年齢(歳)	45.2	52.0

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	一般行政職		技能労務職		一般会計の制度			
					一般行政職		技能労務職	
	本年度	前年度	本年度	前年度	本年度	前年度	本年度	前年度
高校卒	148,203	146,100	145,583	143,500	148,203	146,100	145,583	143,500
短大卒	160,998	158,800			160,998	158,800		
大学卒	180,544	178,200			180,544	178,200		

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職			技 能 労 務 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成31年4月1日現在	1 級			1 級		
	2 級	3	15.8	2 級		
	3 級	2	10.5	3 級		
	4 級	8	42.1	4 級	1	50.0
	5 級	3	15.8	5 級	1	50.0
	6 級	2	10.5	計	2	100.0
	7 級	1	5.3			
	計	19	100.0			
平成30年4月1日現在	1 級			1 級		
	2 級	2	10.5	2 級		
	3 級	1	5.3	3 級		
	4 級	11	57.9	4 級	2	100.0
	5 級	2	10.5	5 級		
	6 級	2	10.5	計	2	100.0
	7 級	1	5.3			
	計	19	100.0			

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
一般行政職	主事 技師	主任	副主査	主査	副主幹	次長 課長	部長
技能労務職		技士	主任	主席	総括		

(4) 昇給

区 分		合 計	一般行政職	技能労務職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	21	19	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	20	18	2	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)	1	1	
		4号給 (人)	19	17	2
		号給 (人)			
比 率 (B)／(A) (%)	95.2	94.7	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	21	19	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	19	17	2	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)	1	1	
		4号給 (人)	18	16	2
		号給 (人)			
比 率 (B)／(A) (%)	90.5	89.5	100.0		

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計(月分)	職制上の段階 職務の級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.125	2.125	4.250	有	
前 年 度	2.000	2.150	4.150	有	
一般会計の制度	2.125	2.125	4.250	有	

(6) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の 加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.586875	34.27075	47.70900	47.70900	定年前早期退職 特例措置 (年3%を上限とした加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	34.27075	47.70900	47.70900		

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶養手当	同 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	給水収益等
上下水道部料金業務委託	千円 748,170	平成28年度から 平成30年度まで	千円 431,335	平成31年度から 平成32年度まで	千円 316,835	千円 316,835
設計積算システムリース	13,152	平成28年度から 平成30年度まで	7,776	平成31年度から 平成32年度まで	5,376	5,376

平成31年度 横手市水道事業予定貸借対照表
(平成32年3月31日)

1 固定資産	資産の部		千円	千円
	千円	千円		
(1) 有形固定資産				
イ 土地		828,475		
ロ 立木		412		
ハ 建物	3,404,670			
減価償却累計額	<u>△ 955,536</u>	2,449,134		
ニ 構築物	26,836,244			
減価償却累計額	<u>△ 10,380,390</u>	16,455,854		
ホ 機械及び装置	6,102,314			
減価償却累計額	<u>△ 4,019,593</u>	2,082,721		
ヘ 車両運搬具	21,992			
減価償却累計額	<u>△ 14,774</u>	7,218		
ト 工具、器具及び備品	435,688			
減価償却累計額	<u>△ 271,331</u>	164,357		
チ 建設仮勘定		250,705		
有形固定資産合計			22,238,876	
(2) 無形固定資産				
イ ダム使用権		1,291,540		
ロ 電話加入権		360		
ハ 施設利用権		972		
無形固定資産合計			<u>1,292,872</u>	
固定資産合計				23,531,748
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,723,552	
(2) 未収金		42,288		
貸倒引当金		<u>△ 768</u>	41,520	
(3) 貯蔵品			13,873	
流動資産合計				<u>1,778,945</u>
資産合計				<u><u>25,310,693</u></u>

		負債の部		
		千円	千円	千円
3	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	11,041,770		
	企業債合計		11,041,770	
	固定負債合計			11,041,770
4	流動負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	912,812		
	企業債合計		912,812	
	(2) 未払金		74,429	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	11,435		
	ロ 法定福利費引当金	2,201		
	引当金合計		13,636	
	(4) その他流動負債		113,222	
	流動負債合計			1,114,099
5	繰延収益			
	長期前受金		9,012,295	
	収益化累計額		△ 4,129,810	
	繰延収益合計			4,882,485
	負債合計			<u>17,038,354</u>
		資本の部		
		千円	千円	千円
6	資本金			7,913,796
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	50,458		
	ロ 国庫補助金	33,635		
	ハ 寄附金	25,856		
	ニ 工事負担金	51,439		
	ホ その他資本剰余金	31,200		
	資本剰余金合計		192,588	
	(2) 利益剰余金			
	イ 利益積立金	160,079		
	ロ 建設改良積立金	26,811		
	利益剰余金合計		186,890	
	(3) 欠損金			
	イ 当年度未処理欠損金	20,935		
	欠損金合計		20,935	
	剰余金合計			358,543
	資本合計			<u>8,272,339</u>
	負債資本合計			<u>25,310,693</u>

水道事業会計

平成30年度 横手市水道事業予定損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1. 営業収益			
(1) 給水収益	1,619,528		
(2) 受託工事収益	185		
(3) その他営業収益	58,406	1,678,119	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	295,445		
(2) 配水及び給水費	210,348		
(3) 受託工事費	5,616		
(4) 総係費	238,718		
(5) 減価償却費	915,986		
(6) 資産減耗費	59,212		
(7) その他営業費用	144	1,725,469	
営業損失			47,350
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	913		
(2) 他会計補助金	52,437		
(3) 長期前受金戻入	200,328		
(4) 雑収益	3,587	257,265	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	250,704		
(2) 雑支出	2,543	253,247	4,018
経常損失			43,332
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	1	1	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	700		
(2) その他特別損失	300	1,000	△ 999
当年度純損失			44,331
前年度繰越利益剰余金			142,709
当年度未処分利益剰余金			98,378

平成30年度 横手市水道事業予定貸借対照表
(平成31年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
	(1) 有形固定資産				
	イ 土 地		828,475		
	ロ 立 木		412		
	ハ 建 物	3,348,056			
	減価償却累計額	<u>△ 877,919</u>	2,470,137		
	ニ 構 築 物	25,968,046			
	減価償却累計額	<u>△ 9,784,717</u>	16,183,329		
	ホ 機 械 及 び 装 置	6,003,104			
	減価償却累計額	<u>△ 3,840,954</u>	2,162,150		
	ヘ 車 両 運 搬 具	15,614			
	減価償却累計額	<u>△ 13,458</u>	2,156		
	ト 工 具、器 具 及 び 備 品	395,412			
	減価償却累計額	<u>△ 237,431</u>	157,981		
	チ 建 設 仮 勘 定		227,149		
	有形固定資産合計			22,031,789	
	(2) 無形固定資産				
	イ ダム使用権		1,341,376		
	ロ 電話加入権		360		
	ハ 施設利用権		<u>1,134</u>		
	無形固定資産合計			<u>1,342,870</u>	
	固定資産合計				23,374,659
2	流 動 資 産				
	(1) 現金預金			2,145,436	
	(2) 未 収 金		49,722		
	貸倒引当金		<u>△ 704</u>	49,018	
	(3) 貯 蔵 品			<u>18,280</u>	
	流動資産合計				<u>2,212,734</u>
	資 産 合 計				<u><u>25,587,393</u></u>

		負債の部		
		千円	千円	千円
3	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	11,454,082		
	企業債合計		<u>11,454,082</u>	
	固定負債合計			11,454,082
4	流動負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	868,511		
	企業債合計		868,511	
	(2) 未払金		84,390	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	10,956		
	ロ 法定福利費引当金	2,130		
	引当金合計		13,086	
	(4) その他流動負債		<u>113,222</u>	
	流動負債合計			1,079,209
5	繰延収益			
	長期前受金		8,732,121	
	収益化累計額		<u>△ 3,921,960</u>	
	繰延収益合計			4,810,161
	負債合計			<u><u>17,343,452</u></u>
		資本の部		
		千円	千円	千円
6	資本金			7,766,085
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	50,458		
	ロ 国庫補助金	33,635		
	ハ 寄附金	25,856		
	ニ 工事負担金	51,439		
	ホ その他資本剰余金	31,200		
	資本剰余金合計		192,588	
	(2) 利益剰余金			
	イ 利益積立金	160,079		
	ロ 建設改良積立金	26,811		
	ハ 当年度未処分利益剰余金	98,378		
	利益剰余金合計		<u>285,268</u>	
	剰余金合計			<u>477,856</u>
	資本合計			<u>8,243,941</u>
	負債資本合計			<u><u>25,587,393</u></u>

平成31年度 横手市水道事業会計予算説明資料
収益的収入及び支出

収 入				(単位：千円)
款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 水道事業収益			2,061,300	
1. 営業収益			1,797,642	
	1. 給水収益		1,739,469	年間有収水量 7,315,377 m ³
		水道料金	1,739,469	年間総収入額 1,739,469 千円 (うち消費税相当額 143,625 千円)
	2. 受託工事収益		100	
		給水工事収益	100	せん孔料ほか
	3. その他営業収益		58,073	
		手数料	2,954	設計審査、工事検査手数料ほか
		他会計負担金	6,000	消火栓関係負担金
		水道加入金	16,206	水道加入金
		雑収益	32,913	下水道料金徴収業務受託料ほか
2. 営業外収益			263,657	
	1. 受取利息及び配当金		630	
		預金利息	630	預金利息
	2. 他会計補助金		51,225	
		他会計補助金	51,225	一般会計補助金
	3. 長期前受金戻入		207,850	
		受贈財産評価額	12,926	償却資産に係る長期前受金戻入
		国庫補助金	147,524	
		寄附金	12,358	
		工事負担金	15,185	
		他会計補助金	582	
		その他長期前受金	19,275	
	4. 雑収益		3,952	
		賃貸料	2,684	土地、建物等貸付料
		その他雑収益	1,268	庁舎維持管理費用実費徴収分ほか
3. 特別利益			1	
	1. その他特別利益		1	
		その他特別利益	1	その他特別利益

支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 水道事業費用			2,139,300	
1. 営業費用			1,844,149	
	1. 原水及び浄水費		346,026	
		給料	16,344	浄水担当職員の本給4名分
		手当	7,124	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	2,138	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		賃金	29,210	非常勤職員賃金・通勤手当、一般作業賃金
		法定福利費	5,011	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	429	翌年度6月期末・勤勉手当分法定福利費当年度負担分
		被服費	54	作業服ほか
		備用品費	8,656	浄水設備用消耗品、粉末活性炭
		燃料費	1,559	発電機燃料、施設灯油ほか
		光熱水費	888	浄水場電気料ほか
		印刷製本費	57	浄水場パンフレット印刷代
		通信運搬費	3,751	浄水施設監視装置等電話利用料ほか
		委託料	67,003	施設保守管理、水質検査委託料、水利権申請業務委託ほか
		手数料	920	浄化槽法定検査手数料ほか
		賃借料	2,374	施設用地、重機借上料ほか
		修繕費	27,916	浄水設備修繕費
		動力費	123,600	浄水場動力費
		薬品費	26,232	浄水用薬品費
		材料費	3,426	浄水場維持管理用材料
		工事請負費	10,390	原水浄水設備補修工事費ほか
		負担金	8,944	大松川ダム管理運営費負担金
	2. 配水及び給水費		269,421	
		給料	42,790	配水担当職員の本給10名分
		手当	19,620	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	5,665	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		賃金	10,008	非常勤職員賃金・通勤手当、配水・給水工事関係作業員賃金
		法定福利費	13,491	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	1,045	翌年度6月期末・勤勉手当分法定福利費当年度負担分
		被服費	198	作業服ほか
		備用品費	3,447	配水設備用消耗品
		燃料費	114	発電機燃料ほか
		光熱水費	2,534	増圧ポンプ場電気料ほか
		通信運搬費	2,415	配水施設監視装置電話利用料ほか

		委託料	38,137	施設保守管理、漏水調査、管路情報システム改修業務委託ほか
		手数料	256	各種手数料
		賃借料	7,393	施設用地借上料、重機借上料、積算システム賃借料ほか
		修繕費	49,337	配水管漏水修繕、メーター交換ほか
		路面復旧費	1,262	路面補修アスファルト材ほか
		動力費	14,122	配水施設動力費
		材料費	6,437	配水管等維持管理用材料
		補償金	50	損害賠償金
		工事請負費	51,100	配水池屋根防水工事、山内中央管理棟解体工事ほか
	3. 受託工事費		6,065	
		印刷製本費	65	給水装置工事申込用紙印刷
		工事請負費	6,000	消火栓設置・移設工事費
	4. 総係費		250,250	
		給料	27,964	部長及び経営管理課職員の本給7名分
		手当	12,033	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	3,632	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		賃金	1,109	非常勤職員賃金・通勤手当
		法定福利費	13,572	共済組合負担金ほか
		法定福利費引当金繰入額	727	翌年度6月期末・勤勉手当分法定福利費当年度負担分
		旅費	1,300	職員旅費
		退職手当組合負担金	10,797	退職手当組合負担金
		報償費	600	上下水道事業経営協議会委員謝礼ほか
		被服費	90	作業服ほか
		備用品費	2,046	水道庁舎消耗品、事務用品費ほか
		燃料費	3,900	公用車燃料費
		光熱水費	2,768	水道庁舎電気料ほか
		印刷製本費	1,073	水道だより印刷代ほか
		通信運搬費	801	郵便料、電話使用料ほか
		広告料	11	新聞広告料
		委託料	149,129	料金業務委託料ほか
		手数料	7,203	口座振替手数料、コンビニ収納取扱手数料ほか
		賃借料	1,196	事務用機器借上料ほか
		修繕費	4,952	水道庁舎修繕、公用車修理(車検整備)ほか
		補償金	100	損害賠償金
		交際費	100	市長(管理者)交際費

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明	
2. 営業外費用	5. 減価償却費	食糧費	50	上下水道事業経営協議会食糧費ほか	
		会費負担金	1,741	会議負担金ほか	
		保険料	1,588	建物保険料、自賠責保険料ほか	
		貸倒引当金繰入額	768	翌年度以降の貸倒れ見積額（差額補充）	
		貸倒損失	1,000	当年度の貸倒れ費用処理額	
	6. 資産減耗費		937,143		
		有形固定資産減価償却費	887,145	有形固定資産当年度減価償却費	
	7. その他営業費用		49,998	無形固定資産当年度減価償却費	
		固定資産除却費	35,100	配水設備等除却費	
	3. 特別損失	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	たな卸資産減耗費	35,000	たな卸資産減耗費
雑支出			100	自動車重量税	
2. 消費税及び地方消費税			144		
		消費税及び地方消費税	289,151	消費税納税見込額	
3. 雑支出			231,759		
		貸倒損失	55,391	当年度の貸倒れ費用処理額	
4. 予備費		1. 過年度損益修正損	その他雑支出	2,001	過年度還付金ほか
			過年度損益修正損	1	
		2. その他特別損失		2,000	
			その他特別損失	1,000	その他特別損失
1. 予備費		700			
	予備費	700			
		300			
		300			
		5,000			
		5,000			
		5,000			

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 資本的収入			950,800	
1. 企業債			500,500	
	1. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		500,500	
		建設改良費等の財源に 充てるための企業債	500,500	企業債
2. 出資金			147,711	
	1. 出資金		147,711	
		出資金	147,711	一般会計出資金
3. 国庫補助金			132,971	
	1. 国庫補助金		132,971	
		国庫補助金	132,971	水道施設整備事業補助金
4. 工事負担金			2,858	
	1. 工事負担金		2,858	
		工事負担金	2,858	工事負担金
5. 補償金			166,760	
	1. 補償金		166,760	
		補償金	166,760	補償金

支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 資本的支出			2,090,400	
1. 建設改良費			1,221,889	
	1. 原水浄水設備改良費		262,590	
		委託料	23,795	水源調査委託料ほか
		工事請負費	170,637	原水浄水設備工事費
		負担金	56,896	成瀬ダム負担金
		器具及び備品購入費	11,262	送水ポンプ、浄水設備備品
	2. 配水設備改良費		935,404	
		委託料	116,024	配水管路設計委託料ほか
		賃借料	1,500	直営工事に用重機借上料ほか
		路面復旧費	1,000	直営工事路面復旧費
		材料費	1,000	直営工事資材費
		工事請負費	808,230	配水管布設工事費ほか
		器具及び備品購入費	7,650	配水流量計、水位計ほか
	3. 営業設備費		23,895	
		手数料	200	公用車リサイクル費用等
		器具及び備品購入費	21,378	公用車、企業会計システムほか
		量水器取付費	2,317	新規設置量水器
2. 企業債償還金			868,511	
	1. 企業債償還金		868,511	
		建設改良費等財源企業債償還金	868,511	企業債償還金

注記表

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

- ・減価償却の方法 定額法（ただし、量水器については取替法）による。

- ・主な耐用年数

建物 10年～65年

構築物 10年～60年

機械及び装置 8年～40年

車両運搬具 4年～5年

工具、器具及び備品 3年～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

- ・減価償却の方法 定額法

- ・主な耐用年数

ダム使用権 55年

施設利用権 20年

3 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「退職手当負担に関する確認書」に基づき、水道事業が毎年度支出する普通負担金を除き一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

- 4 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項
- ・消費税及び地方消費税の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。

II. 予定貸借対照表等（当年度分）に関する注記

- ・企業債の償還に係る他会計の負担
貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は2,075,584千円である。

III. 予定貸借対照表等（前年度分）に関する注記

- ・企業債の償還に係る他会計の負担
貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は2,238,397千円である。

IV. リース契約により使用する固定資産に関する注記

- 1 リース会計に係る特例措置
所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- 2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額
- | | | |
|-----|-------|----|
| 1年内 | 2,640 | 千円 |
| 1年超 | 0 | 千円 |
| 計 | 2,640 | 千円 |

V. その他の注記

- ・引当金の取崩し
 - (1) 賞与引当金の取崩し
当事業年度において、期末手当及び勤勉手当として34,301千円を支給するため、賞与引当金10,956千円を使用する。
 - (2) 法定福利費引当金の取崩し
当事業年度において、法定福利費として34,275千円を支払いするため、法定福利費引当金2,130千円を使用する。
 - (3) 貸倒引当金の取崩し
当事業年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金704千円を使用する。

議案第41号

平成31年度横手市下水道事業会計予算

(総則)
第1条 平成31年度下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)
第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

	公共下水道事業	集落排水事業	計
(1) 排水戸数	14,167 戸	1,936 戸	16,103 戸
(2) 年間総処理水量	4,472,219 m ³	636,752 m ³	5,108,971 m ³
(3) 一日平均処理水量	12,253 m ³	1,745 m ³	13,998 m ³
(4) 主要な建設改良事業 管渠築造工事 φ150mm~200mm	1,901 m	474 m	2,375 m

(収益的収入及び支出)
第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

		収 入	
第1款	公共下水道事業収益		1,727,600 千円
第1項	営業収益		711,931 千円
第2項	営業外収益		1,015,668 千円
第3項	特別利益		1 千円
第2款	集落排水事業収益		422,400 千円
第1項	営業収益		91,820 千円
第2項	営業外収益		330,579 千円
第3項	特別利益		1 千円
合 計			2,150,000 千円

支 出

第 1 款	公共下水道事業費用	1,691,100 千円
第 1 項	営業費用	1,428,669 千円
第 2 項	営業外費用	257,131 千円
第 3 項	特別損失	300 千円
第 4 項	予備費	5,000 千円
第 2 款	集落排水事業費用	438,600 千円
第 1 項	営業費用	392,563 千円
第 2 項	営業外費用	43,887 千円
第 3 項	特別損失	150 千円
第 4 項	予備費	2,000 千円
合 計		2,129,700 千円

(資本的収入及び支出)

第 4 条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額651,400千円は、過年度分損益勘定留保資金609,539千円、当年度分損益勘定留保資金17,613千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額19,198千円、及び引継金5,050千円で補てんするものとする。）。

収 入

第 1 款	公共下水道事業資本的収入	1,218,100 千円
第 1 項	企業債	658,400 千円
第 2 項	出資金	440,526 千円
第 3 項	国庫補助金等	100,000 千円
第 4 項	受益者負担金等	19,174 千円
第 2 款	集落排水事業資本的収入	225,100 千円
第 1 項	企業債	136,700 千円
第 2 項	出資金	53,280 千円
第 3 項	国庫補助金等	25,650 千円
第 4 項	受益者負担金等	270 千円
第 5 項	補償金	9,200 千円
合 計		1,443,200 千円

支 出

第 1 款	公共下水道事業資本的支出	1,757,100 千円
第 1 項	建設改良費	369,666 千円
第 2 項	企業債償還金	1,387,434 千円
第 2 款	集落排水事業資本的支出	337,500 千円
第 1 項	建設改良費	96,149 千円
第 2 項	企業債償還金	241,351 千円
合 計		2,094,600 千円

(債務負担行為)

第 5 条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
平成 31 年度横手市水洗化等改造資金融資あっせん補助金交付 (公共下水道)	平成 32 年度 (2020 年度) から 平成 37 年度 (2025 年度) まで	平成 31 年度に公共下水道への接続を行った場合、水洗化等改造資金として 1,200 千円を限度に融資あっせんした額の 72 ヶ月以内元金均等償還で年利 8.0% 以内の利子に相当する額の利子補給
平成 31 年度横手市水洗化等改造資金融資あっせん補助金交付 (集落排水)	平成 32 年度 (2020 年度) から 平成 37 年度 (2025 年度) まで	平成 31 年度に集落排水施設への接続を行った場合、水洗化等改造資金として 1,200 千円を限度に融資あっせんした額の 72 ヶ月以内元金均等償還で年利 8.0% 以内の利子に相当する額の利子補給
受益者負担金システムリース	平成 32 年度 (2020 年度) から 平成 34 年度 (2022 年度) まで	2,535 千円

(企業債)

第 6 条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限 度 額	起債の方法	利 率	償還の方法
公共下水道事業	216,400 千円	証書借入 又は 証券発行	5.0% 以内 ただし、利率見直し方式を選 択した地方債については、 見直し後の利率が当初定めて いた利率を上回る場合は、当 該見直しを行った利率で借り 入れすることができる。	政府資金の場合は、借入先の融資条件に よる。 銀行その他の場合には、その債権者と協 定するところによる。ただし、財政の都合 により据置期間及び償還期限を短縮し、も しくは繰上償還又は低利に借り換えするこ とができる。
流域下水道事業	32,000 千円			
公共下水道事業資本費平準化債	350,000 千円			
流域下水道事業資本費平準化債	60,000 千円			
集落排水事業	52,700 千円			
集落排水事業資本費平準化債	84,000 千円			
計	795,100 千円			

(一時借入金)

第 7 条 一時借入金の限度額は、1, 0 0 0, 0 0 0 千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 8 条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第 9 条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費	公共下水道事業	1 1 1, 7 7 8 千円
	集落排水事業	2 5, 1 7 8 千円

(他会計からの補助金)

第 1 0 条 経営基盤の強化及び資本費負担の軽減を図るため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりと定める。

公共下水道事業	7 4 0, 6 4 2 千円
集落排水事業	2 0 4, 2 1 6 千円

(たな卸資産購入限度額)

第 1 1 条 たな卸資産の購入限度額は、次のとおりと定める。

公共下水道事業	3, 5 5 5 千円
集落排水事業	1, 3 6 3 千円

平成 3 1 年 2 月 2 5 日提出

横手市長 高 橋 大

下水道事業会計予算に関する説明書

平成31年度 横手市下水道事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 公共下水道事業収益	1. 営業収益	1. 使用料収益	1,727,600	
		2. 他会計負担金	711,931	
		3. その他営業収益	695,746	
	2. 営業外収益	1. 受取利息及び配当金	15,784	
		2. 他会計補助金	401	
		3. 長期前受金戻入	1,015,668	
		4. 雑収益	10	
	3. 特別利益	1. その他特別利益	740,642	
			275,014	
	2. 集落排水事業収益	1. 営業収益	1. 使用料収益	2
2. その他営業収益			1	
2. 営業外収益		1. 他会計補助金	422,400	
		2. 長期前受金戻入	91,820	
		3. 雑収益	91,819	
3. 特別利益		1. 他会計補助金	1	
		2. 長期前受金戻入	330,579	
		3. 雑収益	204,216	
合 計		1. その他特別利益	117,563	
			8,800	
			1	
			1	
			2,150,000	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1. 公共下水道事業費用	1. 営業費用		1,691,100		
			1,428,669		
		1. 管渠費	80,634		
		2. 処理場費	20,435		
		3. 流域下水道維持管理費	336,405		
		4. 業務費	32,636		
		5. 総係費	106,583		
	2. 営業外費用			847,200	
				4,776	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	257,131		
	3. 特別損失			242,358	
				1,910	
		2. 雑支出	12,863		
	4. 予備費			300	
		1. 過年度損益修正損	200		
		2. その他特別損失	100		
	2. 集落排水事業費用	1. 営業費用		5,000	
				5,000	
			1. 管渠費	438,600	
2. 処理場費			392,563		
3. 業務費			28,159		
4. 総係費			109,979		
5. 減価償却費			5,665		
2. 営業外費用				25,868	
				221,882	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	43,887		
3. 特別損失				1,010	
				43,887	
		2. 雑支出	42,420		
4. 予備費				538	
		3. 消費税及び地方消費税	929		
		1. 過年度損益修正損	150		
		2. その他特別損失	100		
		1. 予備費	50		
				2,000	
			2,000		
合 計			2,129,700		

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1. 公共下水道事業資本的収入	1. 企業債	1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,218,100		
			658,400		
	2. 出資金	1. 他会計出資金	658,400		
			440,526		
	3. 国庫補助金等	1. 国庫補助金等	440,526		
			100,000		
	4. 受益者負担金等	1. 受益者負担金等	100,000		
			19,174		
	2. 集落排水事業資本的収入	1. 企業債	1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	19,174	
				225,100	
2. 出資金		1. 他会計出資金	136,700		
			136,700		
3. 国庫補助金等		1. 国庫補助金等	53,280		
			53,280		
4. 受益者負担金等		1. 受益者負担金等	25,650		
			25,650		
5. 補償金		1. 補償金	270		
			270		
合 計			1,443,200		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 公共下水道事業資本的支出	1. 建設改良費	1. 管渠建設事業費	1,757,100	
		2. 流域下水道事業費	369,666	
		3. 建設総務費	333,775	
	2. 企業債償還金	1. 企業債償還金	32,000	
			3,891	
			1,387,434	
2. 集落排水事業資本的支出	1. 建設改良費	1. 管渠建設事業費	1,387,434	
		2. 処理場建設事業費	337,500	
		3. 建設総務費	96,149	
	2. 企業債償還金	1. 企業債償還金	61,785	
			34,000	
			364	
合 計			2,094,600	

平成31年度 横手市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から平成32年3月31日まで)

(単位：千円)

<p>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">当年度純利益</td> <td style="text-align: right;">19,337</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">1,069,082</td> </tr> <tr> <td>固定資産除却費</td> <td style="text-align: right;">5,766</td> </tr> <tr> <td>引当金の増減額</td> <td style="text-align: right;">△ 31</td> </tr> <tr> <td>長期前受金戻入額</td> <td style="text-align: right;">△ 392,577</td> </tr> <tr> <td>受取利息及び配当金</td> <td style="text-align: right;">△ 10</td> </tr> <tr> <td>支払利息</td> <td style="text-align: right;">284,778</td> </tr> <tr> <td>未収金の増減額</td> <td style="text-align: right;">2,415</td> </tr> <tr> <td>未払金の増減額</td> <td style="text-align: right;">1,978</td> </tr> <tr> <td>たな卸資産の増減額</td> <td style="text-align: right;">37</td> </tr> <tr> <td>その他流動負債の増減額</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><hr/></td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td style="text-align: right;">990,775</td> </tr> <tr> <td>利息及び配当金の受取額</td> <td style="text-align: right;">10</td> </tr> <tr> <td>利息の支払額</td> <td style="text-align: right;">△ 284,778</td> </tr> <tr> <td>未払（未収）消費税の増減額</td> <td style="text-align: right;">4,058</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><hr/></td> </tr> <tr> <td>業務活動によるキャッシュ・フロー</td> <td style="text-align: right;">710,065</td> </tr> </table>	当年度純利益	19,337	減価償却費	1,069,082	固定資産除却費	5,766	引当金の増減額	△ 31	長期前受金戻入額	△ 392,577	受取利息及び配当金	△ 10	支払利息	284,778	未収金の増減額	2,415	未払金の増減額	1,978	たな卸資産の増減額	37	その他流動負債の増減額	0	<hr/>		小計	990,775	利息及び配当金の受取額	10	利息の支払額	△ 284,778	未払（未収）消費税の増減額	4,058	<hr/>		業務活動によるキャッシュ・フロー	710,065	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">有形固定資産の取得による支出</td> <td style="text-align: right;">△ 415,988</td> </tr> <tr> <td>無形固定資産の取得による支出</td> <td style="text-align: right;">△ 29,630</td> </tr> <tr> <td>国庫補助金等による収入</td> <td style="text-align: right;">155,873</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><hr/></td> </tr> <tr> <td>投資活動によるキャッシュ・フロー</td> <td style="text-align: right;">△ 289,745</td> </tr> </table> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入</td> <td style="text-align: right;">795,100</td> </tr> <tr> <td>建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出</td> <td style="text-align: right;">△ 1,628,785</td> </tr> <tr> <td>他会計からの出資による収入</td> <td style="text-align: right;">493,806</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><hr/></td> </tr> <tr> <td>財務活動によるキャッシュ・フロー</td> <td style="text-align: right;">△ 339,879</td> </tr> </table> <p>4 資金増減額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;"></td> <td style="text-align: right;">80,441</td> </tr> </table> <p>5 資金期首残高</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;"></td> <td style="text-align: right;">886,551</td> </tr> </table> <p>6 資金期末残高</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;"></td> <td style="text-align: right;">966,992</td> </tr> </table>	有形固定資産の取得による支出	△ 415,988	無形固定資産の取得による支出	△ 29,630	国庫補助金等による収入	155,873	<hr/>		投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 289,745	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	795,100	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 1,628,785	他会計からの出資による収入	493,806	<hr/>		財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 339,879		80,441		886,551		966,992
当年度純利益	19,337																																																														
減価償却費	1,069,082																																																														
固定資産除却費	5,766																																																														
引当金の増減額	△ 31																																																														
長期前受金戻入額	△ 392,577																																																														
受取利息及び配当金	△ 10																																																														
支払利息	284,778																																																														
未収金の増減額	2,415																																																														
未払金の増減額	1,978																																																														
たな卸資産の増減額	37																																																														
その他流動負債の増減額	0																																																														
<hr/>																																																															
小計	990,775																																																														
利息及び配当金の受取額	10																																																														
利息の支払額	△ 284,778																																																														
未払（未収）消費税の増減額	4,058																																																														
<hr/>																																																															
業務活動によるキャッシュ・フロー	710,065																																																														
有形固定資産の取得による支出	△ 415,988																																																														
無形固定資産の取得による支出	△ 29,630																																																														
国庫補助金等による収入	155,873																																																														
<hr/>																																																															
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 289,745																																																														
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	795,100																																																														
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 1,628,785																																																														
他会計からの出資による収入	493,806																																																														
<hr/>																																																															
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 339,879																																																														
	80,441																																																														
	886,551																																																														
	966,992																																																														

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

区 分		職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費	退 職 手 当 組 合 負 担 金	合 計
		特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員		16		67,788		38,329	106,117	23,102	7,737	136,956
	資本勘定支弁職員										
	合 計		16		67,788		38,329	106,117	23,102	7,737	136,956
前 年 度	損益勘定支弁職員		16		66,414		36,737	103,151	21,935	7,738	132,824
	資本勘定支弁職員										
	合 計		16		66,414		36,737	103,151	21,935	7,738	132,824
比 較	損益勘定支弁職員				1,374		1,592	2,966	1,167	△ 1	4,132
	資本勘定支弁職員										
	合 計				1,374		1,592	2,966	1,167	△ 1	4,132

(単位：千円)

手当の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	時間外勤務手当	夜間勤務手当	管理職手当	管理職員特別勤務手当	休日勤務手当	宿日直手当
	本年度	3,600	1,000	3,420		392			
	前年度	3,024	1,008	3,423		392			
	比 較	576	△ 8	△ 3					

手当の内訳	区 分	期末手当	勤勉手当	寒冷地手当	住居手当	児童手当			合 計
	本年度	16,221	10,830	1,192	294	1,380			38,329
	前年度	15,689	10,355	1,154	312	1,380			36,737
	比 較	532	475	38	△ 18				1,592

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	1,374	給与改定に伴う増減分	45		
		昇給に伴う増加分	273		
		その他の増減分	1,056	人事異動による対象者変更など	
手 当	1,592	制度改正に伴う増減分	619		
		その他の増減分	973	人事異動による対象者変更など	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職	技能労務職
平成31年4月1日現在	平均給料月額(円)	354,017	338,750
	平均給与月額(円)	401,383	353,750
	平均年齢(歳)	45.8	55.0
平成30年4月1日現在	平均給料月額(円)	347,811	317,333
	平均給与月額(円)	392,139	332,333
	平均年齢(歳)	45.1	54.0

(2) 初任給

(単位:円)

区 分	一般行政職		技能労務職		一般会計の制度			
					一般行政職		技能労務職	
	本年度	前年度	本年度	前年度	本年度	前年度	本年度	前年度
高校卒	148,203	146,100	145,583	143,500	148,203	146,100	145,583	143,500
短大卒	160,998	158,800			160,998	158,800		
大学卒	180,544	178,200			180,544	178,200		

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職			技 能 労 務 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成31年4月1日現在	1 級			1 級		
	2 級	1	6.7	2 級		
	3 級			3 級		
	4 級	11	73.3	4 級		
	5 級	2	13.3	5 級	1	100.0
	6 級	1	6.7	計	1	100.0
	7 級					
	計	15	100.0			
平成30年4月1日現在	1 級			1 級		
	2 級			2 級		
	3 級	4	26.7	3 級		
	4 級	8	53.3	4 級	1	100.0
	5 級	2	13.3	5 級		
	6 級	1	6.7	計	1	100.0
	7 級					
	計	15	100.0			

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
一般行政職	主事 技師	主任	副主査	主査	副主幹	次長 課長	部長
技能労務職		技士	主任	主席	総括		

(4) 昇給

区 分		合 計	一般行政職	技能労務職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	16	15	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	13	13		
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	13	13	
		号給 (人)			
比 率 (B)／(A) (%)	81.3	86.7	0.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	16	15	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	14	13	1	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	14	13	1
		号給 (人)			
比 率 (B)／(A) (%)	87.5	86.7	100.0		

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計(月分)	職制上の段階 職務の級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.125	2.125	4.250	有	
前 年 度	2.000	2.150	4.150	有	
一般会計の制度	2.125	2.125	4.250	有	

(6) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の 加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.586875	34.27075	47.70900	47.70900	定年前早期退職 特例措置 (年3%を上限とした加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	34.27075	47.70900	47.70900		

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶養手当	同 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前 年 度 末 ま で の 支 払 義 務 発 生 (見 込) 額		当 該 年 度 以 降 の 支 払 義 務 発 生 予 定 額		左 の 財 源 内 訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	使 用 料 収 益 等
平成26年度横手市水洗便所等改造資金 融資あっせん補助金交付(公共下水道)	千円 549	平成27年度から 平成30年度まで	千円 442	平成31年度から 平成32年度まで	千円 107	千円 107
平成26年度横手市水洗便所等改造資金 融資あっせん補助金交付(集落排水)	190	平成27年度から 平成30年度まで	174	平成31年度から 平成32年度まで	16	16
平成27年度横手市水洗便所等改造資金 融資あっせん補助金交付(公共下水道)	1,182	平成28年度から 平成30年度まで	969	平成31年度から 平成33年度まで	213	213
平成27年度横手市水洗便所等改造資金 融資あっせん補助金交付(集落排水)	411	平成28年度から 平成30年度まで	326	平成31年度から 平成33年度まで	85	85
平成28年度横手市水洗便所等改造資金 融資あっせん補助金交付(公共下水道)	825	平成29年度から 平成30年度まで	527	平成31年度から 平成34年度まで	298	298
平成28年度横手市水洗便所等改造資金 融資あっせん補助金交付(集落排水)	162	平成29年度から 平成30年度まで	107	平成31年度から 平成34年度まで	55	55
平成29年度横手市水洗便所等改造資金 融資あっせん補助金交付(公共下水道)	338	平成29年度から 平成30年度まで	122	平成31年度から 平成35年度まで	216	216
平成29年度横手市水洗便所等改造資金 融資あっせん補助金交付(集落排水)	37	平成29年度から 平成30年度まで	22	平成31年度から 平成35年度まで	15	15
平成30年度横手市水洗化等改造資金 融資あっせん補助金交付(公共下水道)		平成30年度に公共下水道への接続を行った場合、水洗化等改造資金として1,200千円を限度に融資あっせんした額の72ヶ月以内元金均等償還で年利8.0%以内の利子に相当する額の利子補給		平成31年度から 平成36年度まで	平成30年度に公共下水道への接続を行った場合、水洗化等改造資金として1,200千円を限度に融資あっせんした額の72ヶ月以内元金均等償還で年利8.0%以内の利子に相当する額の利子補給	
平成30年度横手市水洗化等改造資金 融資あっせん補助金交付(集落排水)		平成30年度に集落排水施設への接続を行った場合、水洗化等改造資金として1,200千円を限度に融資あっせんした額の72ヶ月以内元金均等償還で年利8.0%以内の利子に相当する額の利子補給		平成31年度から 平成36年度まで	平成30年度に集落排水施設への接続を行った場合、水洗化等改造資金として1,200千円を限度に融資あっせんした額の72ヶ月以内元金均等償還で年利8.0%以内の利子に相当する額の利子補給	
受益者負担金システムリース	4,147	平成30年度から 平成30年度まで	829	平成31年度から 平成34年度まで	3,318	3,318

平成31年度 横手市下水道事業予定貸借対照表
(平成32年3月31日)

資 産 の 部	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		77,562		
ロ 建物	1,241,700			
減価償却累計額	△ 181,770	1,059,930		
ハ 構築物	36,860,706			
減価償却累計額	△ 8,134,974	28,725,732		
ニ 機械及び装置	1,613,124			
減価償却累計額	△ 803,680	809,444		
ホ 車両運搬具	3,865			
減価償却累計額	△ 2,807	1,058		
ヘ 工具、器具及び備品	140,245			
減価償却累計額	△ 86,652	53,593		
ト 建設仮勘定		92,458		
有形固定資産合計			30,819,777	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		5,040		
ロ 流域下水道施設利用権		3,160,675		
ハ ソフトウェア		115		
無形固定資産合計			3,165,830	
(3) 投資その他の資産				
イ 投資有価証券		3,000		
投資その他の資産合計			3,000	
固定資産合計				33,988,607
2 流動資産				
(1) 現金預金			966,992	
(2) 未収金		128,353		
貸倒引当金		△ 1,810	126,543	
(3) 貯蔵品			146	
流動資産合計				1,093,681
資産合計				35,082,288

負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	14,954,082		
企業債合計		14,954,082	
固定負債合計			14,954,082
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,625,771		
企業債合計		1,625,771	
(2) 未払金		90,490	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	9,017		
ロ 法定福利費引当金	1,807		
引当金合計		10,824	
(4) その他流動負債		433	
流動負債合計			1,727,518
5 繰延収益			
長期前受金		17,404,673	
収益化累計額		△ 5,305,729	
繰延収益合計			12,098,944
負債合計			<u>28,780,544</u>

資本の部

	千円	千円	千円
6 資本金			6,003,119
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受益者負担金等	44,755		
資本剰余金合計		44,755	
(2) 利益剰余金			
イ 利益積立金	106,456		
ロ 当年度未処分利益剰余金	147,414		
利益剰余金合計		253,870	
剰余金合計			298,625
資本合計			<u>6,301,744</u>
負債資本合計			<u>35,082,288</u>

平成30年度 横手市下水道事業予定損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 使用料収益	725,009		
(2) 他会計負担金	16,847		
(3) その他営業収益	1,322	743,178	
<hr/>			
2 営業費用			
(1) 管渠費	78,083		
(2) 処理場費	119,232		
(3) 流域下水道維持管理費	314,875		
(4) 業務費	34,268		
(5) 総係費	133,077		
(6) 減価償却費	1,074,861		
(7) 資産減耗費	6,827	1,761,223	
営業損失			1,018,045
<hr/>			
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	39		
(2) 他会計補助金	975,109		
(3) 長期前受金戻入	402,409		
(4) 雑収益	3	1,377,560	
<hr/>			
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	311,341		
(2) 雑支出	5,633	316,974	1,060,586
経常利益			42,541
<hr/>			
5 特別利益			
(1) その他特別利益	2	2	
<hr/>			
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	289		
(2) その他特別損失	2,048	2,337	△ 2,335
<hr/>			
当年度純利益			40,206
前年度繰越利益剰余金			87,871
当年度未処分利益剰余金			128,077
<hr/> <hr/>			

平成30年度 横手市下水道事業予定貸借対照表
(平成31年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固定資産				
	(1) 有形固定資産				
	イ 土地		71,284		
	ロ 建物	1,241,700			
	減価償却累計額	<u>△ 149,749</u>	1,091,951		
	ハ 構築物	36,563,667			
	減価償却累計額	<u>△ 7,333,906</u>	29,229,761		
	ニ 機械及び装置	1,597,334			
	減価償却累計額	<u>△ 688,273</u>	909,061		
	ホ 車両運搬具	3,865			
	減価償却累計額	<u>△ 1,998</u>	1,867		
	ヘ 工具、器具及び備品	137,437			
	減価償却累計額	<u>△ 75,247</u>	62,190		
	ト 建設仮勘定		17,179		
	有形固定資産合計			31,383,293	
	(2) 無形固定資産				
	イ 電話加入権		5,040		
	ロ 流域下水道施設利用権		3,239,301		
	ハ ソフトウェア		231		
	無形固定資産合計			3,244,572	
	(3) 投資その他の資産				
	イ 投資有価証券		3,000		
	投資その他の資産合計			3,000	
	固定資産合計				34,630,865
2	流動資産				
	(1) 現金預金			886,551	
	(2) 未収金		129,226		
	貸倒引当金		<u>△ 2,671</u>	126,555	
	(3) 貯蔵品			183	
	流動資産合計				1,013,289
	資産合計				<u>35,644,154</u>

負債の部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	15,784,753		
企業債合計		15,784,753	
固定負債合計			15,784,753
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,628,785		
企業債合計		1,628,785	
(2) 未払金		81,333	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	8,367		
ロ 法定福利費引当金	1,627		
引当金合計		9,994	
(4) その他流動負債		433	
流動負債合計			1,720,545
5 繰延収益			
長期前受金		17,263,407	
収益化累計額		△ 4,913,152	
繰延収益合計			12,350,255
負債合計			29,855,553

資本の部

	千円	千円	千円
6 資本金			5,509,313
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受益者負担金等	44,755		
資本剰余金合計		44,755	
(2) 利益剰余金			
イ 利益積立金	106,456		
ロ 当年度未処分利益剰余金	128,077		
利益剰余金合計		234,533	
剰余金合計			279,288
資本合計			5,788,601
負債資本合計			35,644,154

平成31年度 横手市下水道事業会計予算説明資料

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 公共下水道事業収益			1,727,600	
1. 営業収益			711,931	
	1. 使用料収益		695,746	
		下水道使用料	695,746	年間有収水量 3,920,267 m ³ 年間総収入額 695,746 千円 (うち消費税相当額 57,446 千円)
	2. 他会計負担金		15,784	
		一般会計負担金	15,784	雨水処理負担金
	3. その他営業収益		401	
		手数料	401	排水設備工事指定店指定手数料ほか
2. 営業外収益			1,015,668	
	1. 受取利息及び配当金		10	
		預金利息	9	預金利息
		配当金	1	投資有価証券配当金
	2. 他会計補助金		740,642	
		一般会計補助金	740,642	一般会計補助金
	3. 長期前受金戻入		275,014	
		受贈財産評価額	30,939	償却資産に係る長期前受金戻入
		国庫補助金	237,654	
		受益者負担金等	6,421	
	4. 雑収益		2	
		その他雑収益	2	土地賃貸料ほか
3. 特別利益			1	
	1. その他特別利益		1	
		その他特別利益	1	その他特別利益

2. 集落排水事業事業収益			422,400	
1. 営業収益			91,820	
	1. 使用料収益		91,819	
		集落排水施設使用料	91,819	年間有収水量 530,752 m ³
				年間総収入額 91,819 千円
				(うち消費税相当額 7,581 千円)
	2. その他営業収益		1	
		手数料	1	督促手数料
2. 営業外収益			330,579	
	1. 他会計補助金		204,216	
		一般会計補助金	204,216	一般会計補助金
	2. 長期前受金戻入		117,563	
		受贈財産評価額	153	償却資産に係る長期前受金戻入
		国庫補助金	113,898	
		受益者負担金等	3,512	
	3. 雑収益		8,800	
		その他雑収益	8,800	移設補償費
3. 特別利益			1	
	1. その他特別利益		1	
		その他特別利益	1	その他特別利益
合 計			2,150,000	

支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 公共下水道事業費用			1,691,100	
1. 営業費用			1,428,669	
	1. 管渠費		80,634	
		給料	8,428	維持担当職員の本給2名分
		手当	3,034	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	1,104	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		賃金	163	一般作業賃金
		法定福利費	2,666	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	222	翌年度6月期末・勤勉手当分法定福利費当年度負担分
		被服費	80	作業服ほか
		備用品費	400	現場用備消耗品
		光熱水費	650	マンホールポンプ等電気料
		通信運搬費	3,019	マンホールポンプ電話料ほか
		委託料	23,388	マンホールポンプ保守点検委託ほか
		手数料	1,860	マンホールポンプ清掃手数料ほか
		賃借料	141	施設用地借上料、重機借上料ほか
		修繕費	9,419	マンホールポンプ等修繕費
		路面復旧費	553	路面補修アスファルトほか
		動力費	11,083	マンホールポンプ動力料
		材料費	324	管渠維持管理用材料
		工事請負費	14,100	マンホール蓋調整工事ほか
	2. 処理場費		20,435	
		賃金	91	山内浄化センター草刈作業賃金
		備用品費	50	山内浄化センター用備消耗品
		燃料費	30	山内浄化センター軽油ほか
		光熱水費	33	山内浄化センター水道代
		通信運搬費	37	山内浄化センター電話料
		委託料	7,015	山内浄化センター維持管理委託ほか
		手数料	6,764	山内浄化センター汚泥運搬手数料ほか
		修繕費	1,730	山内浄化センター施設修理ほか
		動力費	4,448	山内浄化センター動力料
		薬品費	166	山内浄化センター水処理剤ほか
		材料費	50	山内浄化センター補修資材
		保険料	21	山内浄化センター建物共済

3. 流域下水道維持管理費		336,405	
	負担金	336,405	流域下水道維持管理負担金ほか
4. 業務費		32,636	
	備用品費	200	下水道フェア用消耗品ほか
	委託料	28,680	使用料収納事務委託、水洗化促進事業業務委託
	手数料	4	下水道フェア用半纏クリーニング手数料
	修繕費	2,386	検満メーター交換
	材料費	184	メーター交換用材料
	補助金	1,182	水洗化等改造資金融資あっせん利子補給補助金
5. 総係費		106,583	
	給料	46,710	経営管理課4名・下水道課7名分の職員の本給
	手当	21,078	扶養手当ほか
	賞与引当金繰入額	6,229	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
	賃金	1,436	非常勤職員賃金、通勤手当
	法定福利費	14,766	共済組合負担金ほか
	法定福利費引当金繰入額	1,248	翌年度6月期末・勤勉手当分法定福利費当年度負担分
	旅費	439	日本下水道事業団研修ほか
	退職手当組合負担金	6,293	退職手当組合負担金
	報償費	97	上下水道事業経営協議会委員謝礼ほか
	被服費	65	作業服ほか
	備用品費	1,639	事務用品費ほか
	燃料費	691	公用車ガソリン代
	印刷製本費	478	企業会計用書類印刷ほか
	通信運搬費	800	郵送料
	委託料	985	各種システム保守委託料
	手数料	11	口座振替手数料ほか
	賃借料	1,558	受益者負担金システムリースほか
	修繕費	480	プリンター、公用車等修繕費
	補償金	10	賠償責任補償金
	食糧費	10	上下水道事業経営協議会食糧費ほか
	保険料	329	下水道賠償責任保険、公用車保険料
	貸倒引当金繰入額	357	翌年度以降の未収使用料不納欠損見積額（差額補充）
	貸倒損失	100	未収使用料当年度不納欠損費用処理分

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明	
2. 営業外費用	6. 減価償却費	負担金	700	日本下水道協会年会費ほか	
		公課金	64	公用車重量税ほか	
		雑費	10	その他雑支出	
	7. 資産減耗費		有形固定資産減価償却費	847,200	
			無形固定資産減価償却費	738,828	有形固定資産当年度減価償却費
				108,372	無形固定資産当年度減価償却費
				4,776	
	3. 特別損失	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	固定資産除却費	4,766	固定資産除却費
			たな卸資産減耗費	10	たな卸資産減耗費
		2. 雑支出			257,131
				242,358	
3. 消費税及び地方消費税		企業債利息	241,858	企業債利息	
		一時借入金利息	500	一時借入金利息	
		その他雑支出	1,910	過年度還付金ほか	
4. 予備費		1. 過年度損益修正損	貸倒引当金繰入額	519	翌年度以降の未収負担金不納欠損見積額（差額補充）
			貸倒損失	1,291	未収負担金当年度不納欠損費用処理分
		2. その他特別損失	消費税及び地方消費税	100	消費税納税見込額
			12,863		
4. 予備費	1. 過年度損益修正損		300		
			200		
	2. その他特別損失	過年度損益修正損	200	過年度損益修正損	
		100			
4. 予備費	1. 予備費	その他特別損失	100	その他特別損失	
			5,000		
		予備費	5,000		
			5,000		

2. 集落排水事業費用			438,600	
1. 営業費用			392,563	
	1. 管渠費		28,159	
		備消品費	100	現場用備消耗品
		光熱水費	262	マンホールポンプ電気料等
		通信運搬費	1,471	マンホールポンプ電話料
		委託料	4,706	マンホールポンプ保守点検委託ほか
		手数料	660	マンホールポンプ清掃手数料ほか
		賃借料	34	マンホールポンプ電波利用料ほか
		修繕費	2,230	マンホールポンプ等修繕費
		路面復旧費	283	路面補修アスファルトほか
		動力費	4,613	マンホールポンプ動力料
		材料費	300	管渠維持管理用材料
		工事請負費	13,500	圧送管仮設工事ほか
	2. 処理場費		109,979	
		賃金	189	浄化センター作業員賃金
		備消品費	772	浄化センター施設用消耗品
		燃料費	2,906	浄化センター乾燥施設用燃料代ほか
		光熱水費	1,255	浄化センター水道代ほか
		通信運搬費	659	浄化センター電話料
		委託料	38,829	浄化センター維持管理業務委託ほか
		手数料	27,926	浄化センター汚泥処分手数料ほか
		修繕費	5,550	浄化センター施設修繕代
		動力費	25,779	浄化センター動力料
		薬品費	3,761	浄化センター薬品代
		材料費	600	浄化センター脱臭用活性炭ほか
		保険料	70	浄化センター建物共済
		工事請負費	1,683	川西浄化センター修繕工事
	3. 業務費		5,665	
		委託料	4,010	使用料収納事務委託料
		修繕費	963	検満メーター交換
		材料費	81	メーター交換用材料
		工事請負費	270	下水道用メーター設置工事
		補助金	341	水洗化等改造資金融資あっせん利子補給補助金

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
2. 営業外費用	4. 総係費		25,868	
		給料	12,650	下水道課3名の本給
		手当	5,200	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	1,684	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		法定福利費	3,863	共済組合負担金ほか
		法定福利費引当金繰入額	337	翌年度6月期末・勤勉手当分法定福利費当年度負担分
		旅費	206	職員研修旅費ほか
		退職手当組合負担金	1,444	退職手当組合負担金
		被服費	33	作業服ほか
		備用品費	92	事務用品費ほか
		印刷製本費	30	封筒印刷代
		手数料	3	口座振替手数料ほか
		修繕費	80	プリンター等修繕費
		保険料	40	下水道賠償責任保険料
		貸倒引当金繰入額	24	翌年度以降の未収使用料不納欠損見積額 (差額補充)
		貸倒損失	100	未収使用料当年度不納欠損費用処理分
		負担金	72	研修参加負担金ほか
		雑費	10	その他雑支出
		5. 減価償却費		221,882
		有形固定資産減価償却費	221,882	有形固定資産当年度減価償却費
	6. 資産減耗費		1,010	
		固定資産除却費	1,000	固定資産除却費
		たな卸資産減耗費	10	たな卸資産減耗費
		43,887		
1. 支払利息及び		42,420		
企業債取扱諸費	企業債利息	42,420	企業債利息	
2. 雑支出		538		
	その他雑支出	300	過年度還付金ほか	
	貸倒引当金繰入額	138	翌年度以降の未収分担金不納欠損見積額 (差額補充)	
	貸倒損失	100	未収分担金当年度不納欠損費用処理分	
3. 消費税及び地方消費税		929		
	消費税及び地方消費税	929	消費税納税見込額	

3. 特別損失			150	
	1. 過年度損益修正損		100	
		過年度損益修正損	100	過年度損益修正損
	2. その他特別損失		50	
		その他特別損失	50	その他特別損失
4. 予備費			2,000	
	1. 予備費		2,000	
		予備費	2,000	
合 計			2,129,700	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 公共下水道事業資本的収入			1,218,100	
1. 企業債			658,400	
	1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	建設改良費等の財源に充てるための企業債	658,400	下水道事業債、資本費平準化債
2. 出資金			440,526	
	1. 他会計出資金	他会計出資金	440,526	一般会計出資金
3. 国庫補助金等			100,000	
	1. 国庫補助金等	国庫補助金	100,000	公共下水道事業費補助金
4. 受益者負担金等			19,174	
	1. 受益者負担金等	受益者負担金	19,174	公共下水道受益者負担金
		区域外流入受益者分担金	660	公共下水道区域外流入受益者分担金
2. 集落排水事業資本的収入			225,100	
1. 企業債			136,700	
	1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	建設改良費等の財源に充てるための企業債	136,700	下水道事業債、資本費平準化債
2. 出資金			53,280	
	1. 他会計出資金	他会計出資金	53,280	一般会計出資金
3. 国庫補助金等			25,650	
	1. 国庫補助金等	県補助金	25,650	集落排水事業費補助金
4. 受益者負担金等			270	
	1. 受益者負担金等	受益者分担金	270	集落排水事業受益者分担金
5. 補償金			9,200	
	1. 補償金	移設補償金	9,200	集落排水事業受益者分担金
合 計			1,443,200	

支 出 (単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 公共下水道事業資本の支出			1,757,100	
1. 建設改良費			369,666	
	1. 管渠建設事業費		333,775	
		委託料	34,000	山内地区管路施設接続実施設計業務委託等
		補償金	10,000	水道管移設補償
		工事請負費	289,775	管渠築造工事・マンホールポンプ更新等
	2. 流域下水道事業費		32,000	
		負担金	32,000	流域下水道建設負担金
	3. 建設総務費		3,891	
		備用品費	859	新規設置分メーター
		器具及び備品購入費	3,032	大型印刷機・下水道台帳クライアント更新
2. 企業債償還金			1,387,434	
	1. 企業債償還金		1,387,434	
		建設改良費等財源企業債償還金	1,387,434	企業債償還金
2. 集落排水事業資本の支出			337,500	
1. 建設改良費			96,149	
	1. 管渠建設事業費		61,785	
		委託料	23,600	大森地区機能強化実施設計業務委託等
		工事請負費	38,185	大森地区圧送管布設工事等
	2. 処理場建設事業費		34,000	
		委託料	27,700	大森地区機能強化実施設計業務委託
		手数料	300	用地取得手数料
		土地購入費	6,000	処理施設用地取得
	3. 建設総務費		364	
		備用品費	364	新規設置分メーター
2. 企業債償還金			241,351	
	1. 企業債償還金		241,351	
		建設改良費等財源企業債償還金	241,351	企業債償還金
合 計			2,094,600	

注記表

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

- 1 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・ 其他有価証券
 - 時価のないもの 移動平均法による原価法

- 2 たな卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・ 貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

- 3 固定資産の減価償却の方法
 - (1) 有形固定資産（リース資産を除く）
 - ・ 減価償却の方法 定額法
 - ・ 主な耐用年数

建物	10年～50年
構築物	10年～50年
機械及び装置	8年～20年
車両運搬具	4年～5年
工具、器具及び備品	5年～15年
 - (2) 無形固定資産（リース資産を除く）
 - ・ 減価償却の方法 定額法
 - ・ 主な耐用年数

施設利用権	50年
ソフトウェア	5年

- 4 引当金の計上方法
 - (1) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。
 - (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。
 - (3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。
 - (4) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「退職手当負担に関する確認書」に基づき、下水道事業が毎年度支出する普通負担金を除き一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

5 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。

II. 予定貸借対照表等（当年度分）に関する注記

・ 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は10,261,775千円（うち公共下水道事業は7,757,304千円、うち集落排水事業は2,504,471千円）である。

III. 予定貸借対照表等（前年度分）に関する注記

・ 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は10,807,824千円（うち公共下水道事業は8,198,702千円、うち集落排水事業は2,609,122千円）である。

IV. セグメント情報に関する注記

・ 開示すべきセグメント情報

セグメントの区分については、横手市水道事業及び下水道事業会計規程に基づき、公共下水道事業、集落排水事業に区分している。

(単位：千円)

区分	公共下水道事業	集落排水事業	計
営業収益	654,485	84,239	738,724
営業費用	1,394,681	381,998	1,776,679
営業損益	△ 740,196	△ 297,759	△ 1,037,955
営業外収益	1,015,668	330,579	1,346,247
営業外費用	244,781	43,736	288,517
営業外損益	770,887	286,843	1,057,730
特別損益	△ 292	△ 146	△ 438
純損益	30,399	△ 11,062	19,337
資産	29,193,991	5,888,297	35,082,288
負債	23,293,627	5,486,917	28,780,544
資本	5,900,364	401,380	6,301,744

V. リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	829	千円
1年超	1,659	千円
計	2,488	千円

VI. その他の注記

・引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

当事業年度において、期末手当及び勤勉手当として27,045千円（うち公共下水道事業は21,995千円、うち集落排水事業は5,050千円）を支給するため、賞与引当金8,367千円（うち公共下水道事業は7,035千円、うち集落排水事業は1,332千円）を使用する。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

当事業年度において、法定福利費として24,298千円（うち公共下水道事業は18,897千円、うち集落排水事業は5,401千円）を支払うため、法定福利費引当金1,627千円（うち公共下水道事業は1,368千円、うち集落排水事業は259千円）を使用する。

(3) 貸倒引当金の取崩し

当事業年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金2,671千円（うち公共下水道事業は2,417千円、うち集落排水事業は254千円）を使用する。